

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقرير مراقب الحسابات عليها

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية
المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وتقرير مراقب الحسابات عليها

الصفحة	المحتويات
٥-٣	تقرير مراقب الحسابات
٧-٦	قائمة المركز المالي المستقلة
٨	قائمة الدخل المستقلة
٩	قائمة الدخل الشامل المستقلة
١٠	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة
١١	قائمة التدفقات النقدية المستقلة
٤٨-١٢	السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية. شركة مساهمة مصرية

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية. شركة مساهمة مصرية خاضعة لأحكام القانون رقم (٧٢) لسنة ٢٠١٧ "قانون الإستثمار" والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة البالغ إجمالي الأصول بما نحو ٤١,٣٥٣ مليار جنيه، وقائمة الدخل المستقلة بصافي ربح نحو ٣,٦٠٧ مليار جنيه، وقائمة الدخل الشامل المستقلة بإجمالي دخل شامل نحو ٣,٤٩٠ مليار جنيه، وكذا قائمتي التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وغيرها من الإيضاحات المتممة.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خاليةً من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ ، كما تتضمن هذه المسؤولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

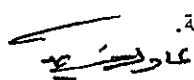
تنحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المستقلة في ضوء مراجعتنا لها ، وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية ، وتتطلب هذه المعايير منّا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية ، وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ، ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتبراره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعته مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي عن كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة، وتشمل عملية المراجعة أيضاً تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه مع الإيضاحات المتممة لها تعبر بعدالة ووضوح - في كافة جوانبها الهامة - عن المركز المالي المستقل لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.





فقرة توجيه إنتباه

"مع عدم إعتبار ذلك تحفظاً" على رأينا المشار إليه أعلاه فإننا نوجه الإنتباه إلى:

- ١- لم يتم بعد الانتهاء من إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي بمساحة إجمالية نحو ١١٢ فدان ضمن التوسعات الجنوبية للمصنع بناحية الدخيلة، مشتراه من جهات وأفراد ، فضلاً عن ٢م٣١١٩٨ أراضي بالمنطقة الصناعية الثالثة ببرج العرب، وست وحدات بمساحة إجمالية ٢م٨٦٤ بعنبر (١١) مبنى الجمالونات المغطى بمجمع الصناعات الصغيرة ببرج العرب، وتجدد الإشارة إلى وجود دعاوى قضائية بشأن تعدي بعض الأفراد والشركات على نحو ١٧ فدان من أراضي الشركة المشتراه من جهاز حماية أملاك الدولة-محافظة الإسكندرية، المخصصة بقرار محافظ الإسكندرية رقم ٨٠ لسنة ١٩٩٣ ضمن مساحة نحو ١٠٨ فدان والمسدد ثمنها بالكامل.
- ٢- تتمثل المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة، والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وكما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٢) بلغ المستحق من الأطراف ذات العلاقة نحو ١٠,٢٩٤ مليار جنيه، وبلغ المستحق لهم نحو ٩٠ مليون جنيه، وتجدد الإشارة إلى أن مبيعات الشركة المشتركة، التابعة بلغت، خلال العام نحو ٣,٥٦١ مليار جنيه بتكلفة نحو ٣,٩٥١ مليار جنيه كما هو وارد بالإيضاح رقم (٤).
- ٣- ظهر رصيد التسهيل الدوّار المشترك من بنك مصر والبنك الأهلي المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بنحو ٢,٩٨٤ مليار جنيه، والذي حصلت عليه الشركة لتمويل إحتياجات رأس المال العامل بشركتي العز للدرفلة والعز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة)، على أن يكون بنك مصر وكيل التمويل ووكيل الضمان، والبنك الأهلي المصري بنك حساب الإيرادات، ويكون تاريخ الإستحقاق النهائي للقرض ٢٠٢٢/٢/١٣، قابل للتجديد سنوياً، وفقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم (٢١).
- ٤- وقّعت الشركة عدة كفالات تضامنية لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة العز للدرفلة (شركات تابعة)، مع البنك الأهلي المصري وبنك مصر بإجمالي نحو ٨,٢٨٩ مليار جنيه، لضمان تسهيلات قصيرة وطويلة الأجل، وإعادة هيكلة مديونيات، وتمويل رأس المال العامل، كما هو وارد بالإيضاح رقم (٢-٣٤).
- فضلاً عن عقد تسوية وكفالة تضامنية مع شركة دانيللي في حدود مبلغ حده الأقصى ٧ مليون دولار أمريكي و ٤٣ مليون يورو، بغرض تسوية كافة المبالغ المستحقة والناشئة عن عقود توريد معدات وقطع غيار للشركات التابعة المذكورة أعلاه.
- ٥- بتاريخ ٢٠٢١/١/٥ أجزت الشركة تعاملاً على أسهمها بشراء ١١٩٦٠ سهماً (أسهم خزينة) بتكلفة شرائية بلغت ٤,٨٢٦,٨٢٤ جنيه بسعر ٤٠٣,٥٨ جنيه للسهم، بناءً على موافقة مجلس الإدارة بجلسته بتاريخ ٢٠٢٠/٦/٤. وحتى تاريخ إصدار القوائم المالية لم تتخذ الشركة قراراً بشأن التصرف في تلك الأسهم، وقد ظهرت صافي حقوق الملكية متأثرة بهذا المبلغ.
- ٦- تواجه الشركة إلتزامات محتملة فيما يتعلق بأنشطتها - كما ورد تفصيلاً بالإيضاح رقم (٢٥) و (٣٧) - بعضها قضايا ونزاعات ضريبية، وبعضها قضايا متداولة مرفوعة على الشركة، كونت لمقابلتها مخصصات عامة بلغت في جملتها نحو ٥٩٤ مليون جنيه، اكتفت الشركة بما تم تكوينه من مخصصات لهذا الغرض.
- ٧- بشأن معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) "الأدوات المالية" وطبقاً لما هو وارد بالإيضاح رقم ٤١-١٥ فقد تم عمل الدراسة اللازمة وتبين عدم وجود أثر مالي جوهري على القوائم المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١، حيث سبق عمل إضمحلال ومخصصات لمواجهة العملاء المشكوك

علاء مخلص



في تحصيل إلتزاماتهم المالية، كما تبين عدم وجود تأثير جوهري لمعيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) "الإيراد من العقود مع العملاء" على الإعراف بالإيراد نظراً لطبيعة أنشطتها.

٨- كما هو وارد بالإيضاح رقم (٣٩) بشأن الخطة الإستثمارية المستقبلية للشركة، وافق مجلس الإدارة باجتماعه بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠٢١ على الإستحواذ على ٢٢٨٧٥٠٠ سهم تمثل ١٨٪ من أسهم شركة حديد المصريين لإدارة مشروعات مصانع الصلب (ش.م.م)، وتم تنفيذ عملية نقل ملكية الأسهم المشار إليها ببورصة الأوراق المالية لصالح شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية، وفقاً لكتاب السيد مدير علاقات المستثمرين بالشركة الموجه إلى البورصة المصرية - قطاع الإفصاح بتاريخ ٢٥ يناير ٢٠٢٢.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

- تُمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظامها الأساسي على وجوب إثباته فيها وقد وُجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وتُمسك حسابات تكاليف تفي بالغرض فيما عدا فصل وتبويب التكاليف البيئية خلال الفترة حيث تظهرها ضمن باقي عناصر التكاليف، كما لم يتم فصل عناصر الأصول البيئية التي تتضمنها الأصول الثابتة بالشركة.
- البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المُعد وفقاً لمتطلبات القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تُثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

القاهرة في ٢ مارس ٢٠٢٢

مراقب الحسابات

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / هاني إسحاق حبيب

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية "٢٠٨٢"

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / هشام احمد هيكل

وكيل وزارة

نائب أول مدير الإدارة

محاسب / عادل فريد محمود

عضو جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية "٢٣١٦"

وكيل أول الوزارة

مدير الإدارة

محاسب / هاني سعد نصيف



تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / مساهمي شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية)

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة العز الدخيلة للصلب - شركة مساهمة مصرية - والمتمثلة في قائمة المركز المالي المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وكذا القوائم المستقلة للدخل أو الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسؤولية إدارة الشركة ؛ فالإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضا عادلا وواضحا وفقا لمعايير المحاسبة المصرية السارية ؛ وتتضمن مسؤولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات الصلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضا عادلا واضحا خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ؛ كما تتضمن هذه المسؤولية اختيار السياسات المحاسبية الملانمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملانمة للظروف .

مسؤولية مراقب الحسابات

تتحصر مسؤوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها . وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية . وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة . وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ . ولدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف و لكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة . وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملانمة السياسات المحاسبية و التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة .

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

الرأى

من رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها تعبر بعدالة ووضوح ، فى جميع جوانبها الهامة ، عن المركز المالي المستقل لشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية فى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ، وعن أداؤها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة .



فقرات لفت الانتباه

مع عدم اعتبار الفقرات التالية تحفظاً على رأينا المشار إليه أعلاه ، نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي :-

١- طبقاً لما هو وارد تفصيلاً بالايضاحات أرقام (١٥-١) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ يتضمن بند استثمارات في شركات تابعة مبلغ ١٠,٨ مليار جنيه مصرى تمثل تكلفة مساهمة الشركة بواقع ١٠٠٪ في رأس مال شركتى العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة بواقع مبلغ ٨,٧ مليار جنيه مصرى و ٢,١ مليار جنيه مصرى على التوالى وقد اصدرت شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية كفالة تضامنية لشركة العز لصناعة الصلب المسطح بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه للبنك الاهلى المصرى وذلك حتى تمام سداد التسهيلات الممنوحة بمعرفة الشركة التابعة وفى ضوء بعض المؤشرات المالية السلبية للشركات التابعة المشار اليها طبقاً لقوائمها المالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ ووفقاً لخطة الشركة الاستثمارية للنمو والتكامل فقد اعتمد مجلس ادارة الشركة الدراسة المعدة من المستشار المالى المستقل الخاصة بتقدير القيمة العادلة لاسهم الشركات التابعة والذى اصدر تقريره عليها بتاريخ ٢٧ يونيه ٢٠١٩.

وفقاً لنتائج تلك الدراسة فان القيمة العادلة لاسهم الشركات التابعة شركة العز لصناعة الصلب المسطح وشركة مصانع العز للدرفلة تبلغ ١٠,٠٩ دولار امريكى للسهم و ٢٣,٠٧ جنيه مصرى للسهم على التوالى وفى اطار الموافقة على استحواذ شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية على اسهم شركة العز لصناعة الصلب المسطح واسهم شركة مصانع العز للدرفلة على اساس القيمة العادلة للسهم وفقاً لدراسة المستشار المالى المستقل فقد وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقدة بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ على زيادة رأس مال شركة العز الدخيلة للصلب - الاسكندرية المرخص به وكذا زيادة رأس المال المصدر والمدفوع للشركة وفقاً للقيمة العادلة للسهم بناء على دراسة المستشار المالى المستقل بالإضافة الى خطة للحصول على الدعم والتمويل اللازم للتشغيل الامر الذى ينعكس ايجابياً على المؤشرات التشغيلية والمالية للشركات التابعة فى الفترات المقبلة ويتوقف عدم الحاجة الى تكوين اضمحلال لهذه الاستثمارات على تحقق الافتراضات المستقبلية التى تم على اساسها اعداد الدراسة المذكورة اعلاه.

وقد تم اتخاذ الاجراءات القانونية والادارية والحصول على موافقة كلا من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة وتنفيذ عملية الاستحواذ وتم استخدام الارصدة الدائنة مقابل تنفيذ عملية الاستحواذ على الاستثمارات فى الشركات التابعة فى زيادة رأس المال تطبيقاً للقرارات المشار اليها اعلاه.

وقد تم الحصول على موافقة كلا من الهيئة العامة للرقابة المالية والهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة على اصدار اسهم الزيادة وتعديل المادتين ٦، ٧ من النظام الاساسى للشركة وتم اتخاذ الاجراءات القانونية والادارية اللازمة لاجراء التعديلات والتاثير فى السجل التجارى بزيادة رأس المال المرخص به ورأس المال المصدر والمدفوع بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

٢- كما هو موضح تفصيلاً بالايضاحات أرقام (١٩) ، (٢٩-١) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة بلغت قيمة المطالبات الضريبية التى تطالب بها مصلحة الضرائب الشركة مبلغ ٢١٩ مليون جنيه مصرى وفقاً للنماذج الواردة بتاريخ ١٧ فبراير ٢٠١١ بخلاف مقابل التأخير وذلك عن قيمة الضريبة على مشروع مسطحات الصلب السابق تمتعه بالاعفاء الضريبى عن السنوات ٢٠٠٠-٢٠٠٤.

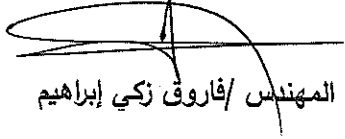
وترى ادارة الشركة انه قد سبق محاسبة الشركة ضريبياً عن تلك السنوات وتم الاتفاق باللجنة الداخلية مع احالة نقطة خلاف متعلقة بالغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى الى لجنة الطعن وقد اصدرت لجنة الطعن فى ١٢ يونيو ٢٠١٠ قرارها بالغاء رسم التنمية على الوعاء المنقول المعفى مع بقاء الاعوية الضريبية المعفاء الاخرى عن سنوات النزاع وقد تم سداد الضريبة المستحقة بالكامل من واقع قرار اللجنة الداخلية وبالتالي اصبح الخلاف منتهياً بالاتفاق وصار باتاً ونهائياً.

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	الأصول
جنيه مصري	جنيه مصري		<u>الأصول غير المتداولة</u>
٥ ٨٩١ ١٣٢ ٧٤١	٥ ٥٠٩ ٩٨٠ ٣٧٥	(١٣)،(٢-٤١)	الأصول الثابتة (بالصافي)
٢١٠ ٦٣٤ ٤٦٢	١١٦ ٥٥٦ ٣٤١	(١٤)،(٣-٤١)	مشروعات تحت التنفيذ
١٠ ٨٣٣ ٤١٣ ٨٢١	١٠ ٨٣٣ ٨٦٣ ٨٢١	(١٥)،(٥-٤١)	إستثمارات مالية
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٧ ٦٣١ ٩٠٨	(١٦)	إقراض طويل الأجل
١٦ ٩٨٠ ٥٦٠ ٦٧٣	١٦ ٥٠٨ ٠٣٢ ٤٤٥		مجموع الأصول غير المتداولة
			<u>الأصول المتداولة</u>
٤ ٨١٥ ٤٤٧ ٨٥٩	٥ ١٠٩ ٠٧٦ ٣٧٤	(١٨)،(٦-٤١)	مخزون
٤ ٩٣٤ ٥١٠ ٨١٩	٦ ٨٢٠ ٦٣٤ ٦٠٢	(١٩)،(٧-٤١)	عملاء ومدنيون
٩ ٤١٣ ٢٥٦ ١٣٧	١٠ ٢٩٤ ٢٩٣ ٠٤٨	(١-٣٢)	مستحق من أطراف ذات علاقة
١ ٣٩٣ ٤٦٧ ٦١٠	٢ ٦٢١ ٠٠٩ ٢٣٤	(٢٠)،(٨-٤١)	التقنية بالبنوك والصندوق
٢٠ ٥٥٦ ٦٨٢ ٤٢٥	٢٤ ٨٤٥ ٠١٣ ٢٥٨		مجموع الأصول المتداولة
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨	٤١ ٣٥٣ ٠٤٥ ٧٠٣		إجمالي الأصول
			<u>حقوق الملكية والالتزامات</u>
			<u>حقوق الملكية</u>
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	(٢٨-ب)	رأس المال المصدر والمدفوع
٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠	(٢٨-ج)	إحتياطي علاوة الاصدار
٩٧٥ ٦٠١ ٨٥٠	٩٧٥ ٦٠١ ٨٥٠	(٢٨-ج)	إحتياطي قانوني
١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١	١ ٠١٢ ٩٣٢ ٥٨٤	(٢٨-د)	ناتج تعديل تكلفة الأصول
(١ ٣٨٤ ١٩٧ ١٢٢)	(٢ ١٥٤ ٤٩١ ٥٤٣)		الخسائر المرحلة
(٨٧٨ ٥٣٩ ٨٥٠)	٣ ٦٠٧ ١٩٧ ٣٩٢		صافي أرباح/(خسائر) العام
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	١١ ٢٣١ ٥٦٩ ٩٢٣		مجموع حقوق الملكية
			يخصم:
--	(٤ ٨٢٦ ٨٢٤)	(٤٠)	أسهم خزينة
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	١١ ٢٢٦ ٧٤٣ ٠٩٩		صافي حقوق الملكية
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	١١ ٢٢٦ ٧٤٣ ٠٩٩		ما بعده

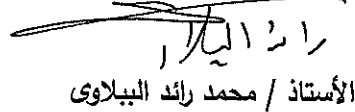
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		ماقبله
٧ ٦٢٨ ٥٩٩ ١٨٩	١١ ٢٢٦ ٧٤٣ ٠٩٩		الالتزامات
			الالتزامات غير المتداولة
٦ ٠٧٣ ٤٩٦ ٥٠٦	٥ ٥٩٣ ٨٧٣ ١١٨	(١٢-٢٢)،(٤١-١٢)	قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل
١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨	٩٣٨ ٢٣٦ ٣١١	(٢٣)	موردون ووراق دفع (طويلة الأجل)
٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١	٨١٤ ٩٠٨ ١٧٩	(١٧-١٧)،(٤١-١٧)	التزامات ضريبية مؤجلة
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	٢٢١ ٢٤١ ٧٠٤	(٤١-١٧)،(٢٦)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٨ ٢٨٧ ٣٥٨ ٣٧١	٧ ٥٦٨ ٢٥٩ ٣١٢		مجموع الالتزامات غير المتداولة
			الالتزامات المتداولة
٢٦٢ ٧٤٦ ٤٢٤	٥٩٣ ٧٤٦ ٤٢٤	(٤١-١٤)،(٢٥)	المخصصات
١٤ ٠٩٥ ٥٨٣ ٨٢٩	١٥ ٦٣٠ ٣٧٢ ٣٠٤	(٤١-٨)،(٢١)	بنوك أرصدة دائنة
٤ ١٩٦ ٥٧٩ ٥٩١	٤ ٨٤١ ١٠٥ ٥٨٢	(٤١-١٣)،(٢٤)	موردون ووراق دفع وأرصدة دائنة أخرى
٢ ٥٢٣ ٧٩٩ ٠٩٤	٨٩ ٨٦٣ ٥٠٥	(٣٢-١)	مستحق لأطراف ذات علاقة
٥٢٤ ٥٩٥ ٧١٨	٥٢٣ ٩٠٣ ٢٥٩	(٢٢-٢)	أقساط قروض تستحق السداد خلال عام
—	٨٥٧ ٢٤٣ ٤٧١		ضريبة الدخل
١٧ ٩٨٠ ٨٨٢	٢١ ٨٠٨ ٧٤٧	(٤١-١٧)،(٢٦)	التزامات نظام المعاش التكميلي
٢١ ٦٢١ ٢٨٥ ٥٣٨	٢٢ ٥٥٨ ٠٤٣ ٢٩٢		مجموع الالتزامات المتداولة
٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣ ٠٩٨	٤١ ٣٥٣ ٠٤٥ ٧٠٣		إجمالي حقوق الملكية والالتزامات

- الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.
- تقرير مراقب الحسابات "مرفق"
- التاريخ : ٢ مارس ٢٠٢٢

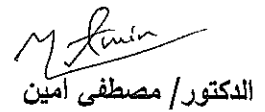
رئيس مجلس الإدارة


المهندس / فاروق زكي إبراهيم

عضو مجلس الإدارة المنتدب


الأستاذ / محمد راند البلاوى

رئيس القطاع المالي


الدكتور / مصطفى أمين

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	ايضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٣٤ ٤٠٨ ٦٥٥ ٠٧٠	٤٧ ٩٣٠ ٥٧٣ ٧٥٦	(٤١-١١٥)، (٤)	المبيعات (بالصافي)
(٣٢ ٥٨١ ٥١٢ ٩٣٨)	(٣٩ ٣٧٢ ١٠٩ ٤٩٧)	(٥)	تكلفة المبيعات
١ ٨٢٧ ١٤٢ ١٣٢	٨ ٥٥٨ ٤٦٤ ٢٥٩		مجمل الربح
٧٦ ٤٩١ ٧٠٠	٥٥ ٩١٧ ١٥٨	(٦)	إيرادات أخرى
(٥١٣ ٧٧١ ٥١٢)	(٦٣٢ ٢٢٣ ٥٨٥)	(٧)	مصرفات البيع والتوزيع
(٥٢٨ ٤٤٢ ١٧٦)	(٥٤٨ ١٨٠ ٢٩٠)	(٨)	مصرفات إدارية وعمومية
(٢٢٥ ٤٤٩ ٢٠٠)	(١ ٢٧٤ ٠٤٠ ٨٧٥)	(٩)	مصرفات أخرى
٦٣٥ ٩٧٠ ٩٤٤	٦ ١٥٩ ٩٣٦ ٦٦٧		الأرباح الناتجة من أنشطة التشغيل
٢٤ ٧٠٥ ٠٠٠	٦ ٨٦١ ٢١٩		إيرادات استثمارات مالية في الشركات التابعة
٥٣ ٢٨٣ ٢٨٤	٨٢ ٣٦٢ ٨١٧	(٤١-١٥)، (١٠)	إيرادات تمويلية
(١ ٨٤٨ ٢٤٧ ٩٣٢)	(١ ٥٠٧ ١٩٣ ٧٤٨)	(٤١-١٧)، (١١)	مصرفات تمويلية
٥٩ ٧٦٩ ٦٤٠	٣٣ ٩٤٦ ٣٢٧	(٤١-١)، (١٢)	أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية
(١ ٧٣٥ ١٩٥ ٠٠٨)	(١ ٣٩٠ ٨٨٤ ٦٠٤)		صافي (المصرفات) التمويلية
(١ ٠٧٤ ٥١٩ ٠٦٤)	٤ ٧٧٥ ٩١٣ ٢٨٢		صافي الأرباح/(الخسائر) قبل الضرائب
(١ ٢٣٥ ٢٥٠)	(٣٤٣ ٠٦١)		ضريبة إيرادات توزيعات أرباح استثمارات في شركات تابعة
—	(٨٥٧ ٢٤٣ ٤٧١)		ضريبة الدخل
١٩٧ ٢١٤ ٤٦٤	(٣١١ ١٢٩ ٣٥٨)	(٤١-١٧)، (١٧-١)	الضريبة المؤجلة (مصرفات)/إيراد
(٨٧٨ ٥٣٩ ٨٥٠)	٣ ٦٠٧ ١٩٧ ٣٩٢		صافي أرباح/(خسائر) السنة
(٤٥.٩٧)	١٨٤.٩٧	(٣٠)	النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح/(خسائر) السنة (جنيه/سهم)

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	إيضاح
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم
(٨٧٨ ٥٣٩ ٨٥٠)	٣ ٦٠٧ ١٩٧ ٣٩٢	صافي أرباح/(خسائر) السنة
(١١٤ ٨٤١ ١٧٣)	(١١٢ ٤٧٢ ٠٨٧)	بخصم: الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفة الأصول (المحول الى الخسائر المرحلة خلال السنة) الأرباح/(الخسائر) الإكتوارية من نظام المزايا المحددة
٣ ٩٠٦ ٥٩٣	(٤ ٢٢٦ ٦٥٨)	
(٩٨٩ ٤٧٤ ٤٣٠)	٣ ٤٩٠ ٤٩٨ ٦٤٧	إجمالي الدخل الشامل عن السنة

▪ الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

شركة العز الدخيلة للصطب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

الإجمالي	أسهم خريفة	أرصدة ثلاثة اشخاص عن الأخوة علي وشركات تابعة مستخدمة للاحتفاظ في ريادة رأس المال	إرباح العظم (خصم) العظم	الأرباح (الخصم) المرحلة	تغير تحصيل تكلفة الأصول	الاحتياطي قانوني	الاحتياطي عائد الأرصدة	رأس المال المصدر والمضغ	إيضاح
٨٥٠٣٣٢٤٤٦	--	٧٢٢٤٨٣١٣٠٤	(٢٢٣٠٥٧٤٣٦٦)	٧٧٧٦٣٩٤٧٤	١٢٤٠٢٤٥٨٤٤	١٩٤٦٥٨٨٦١	--	١٣٣٢١٤٤١٣٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢٠ المطلوبات مع مساهمي الشركة
--	--	--	٢٢٣٠٥٧٤٣٦٦	(٢٢٣٠٥٧٤٣٦٦)	--	--	--	--	أقل (خصم) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩ في الأرباح المرحلة الجزء المحقق من بيع تحصيل الأصول المرحول
١١٤٨٤١١٧٣	--	--	--	١١٤٨٤١١٧٣	--	--	--	--	الجزء المحقق من بيع تحصيل الأصول المرحول المرحلة (د ٢٦)
--	--	(٧٢٢٤٨٣١٣٠٤)	--	--	--	--	--	٦١٤٧٦٢٤٠٠	زيادة رأس المال/الاحتياطي على ذممة المرحل من العظم علي رأس المال إجمالي المطلوبات مع مساهمي الشركة
١١٤٨٤١١٧٣	--	(٧٢٢٤٨٣١٣٠٤)	٢٢٣٠٥٧٤٣٦٦	(٢٢٣٠٥٧٤٣٦٦)	--	٧٨٠٩٤٢٩٦٤	(٧٨٠٩٤٢٩٦٤)	٦١٤٧٦٢٤٠٠	الاحتياطي المطلوبات مع مساهمي الشركة
(٨٧٨٥٣٩٨٥٠)	--	--	(٨٧٨٥٣٩٨٥٠)	--	--	--	--	--	صافي خسر السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ الجزء المحقق من بيع تحصيل الأصول المرحول الأرباح المرحلة (د ٢٦)
(١١٤٨٤١١٧٣)	--	--	--	--	(١١٤٨٤١١٧٣)	--	--	--	الجزء المحقق من بيع تحصيل الأصول المرحول الأرباح المرحلة إجمالي الخسارة من بيع تحصيل الأصول المرحول المرحلة المطلوبات إجمالي الخسر المطلوبات
٣٩٠٦٥٩٣	--	--	--	٣٩٠٦٥٩٣	--	--	--	--	إجمالي الخسر المطلوبات
(١٨٩٤٧٤٤٣٠)	--	--	(٨٧٨٥٣٩٨٥٠)	--	(١١٤٨٤١١٧٣)	--	--	--	إجمالي الخسر المطلوبات
٧٢٧٨٥٩٩١٨٩	--	--	(٨٧٨٥٣٩٨٥٠)	(١٣٨٤١٩٧١٢٦)	١١٢٥٤٠٤٦٧١	٩٧٥٦٠١٨٥٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
٧٢٧٨٥٩٩١٨٩	--	--	(٨٧٨٥٣٩٨٥٠)	(١٣٨٤١٩٧١٢٦)	١١٢٥٤٠٤٦٧١	٩٧٥٦٠١٨٥٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١
--	--	--	٨٧٨٥٣٩٨٥٠	(٨٧٨٥٣٩٨٥٠)	--	--	--	--	المطلوبات مع مساهمي الشركة
١١٢٤٧٢٠٨٧	--	--	--	١١٢٤٧٢٠٨٧	--	--	--	--	أقل (خصم) السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠ في الخسر المرحلة الجزء المحقق من بيع تحصيل الأصول المرحول الخسر المرحلة (د ٢٦)
١١٢٤٧٢٠٨٧	--	--	٨٧٨٥٣٩٨٥٠	(٧٢٢٠٦٧٧٦٦)	--	--	--	--	إجمالي المطلوبات مع مساهمي الشركة
٣٦٠٧١٩٧٣٩٢	--	--	٣٦٠٧١٩٧٣٩٢	--	--	--	--	--	إجمالي المطلوبات
(١١٢٤٧٢٠٨٧)	--	--	--	--	(١١٢٤٧٢٠٨٧)	--	--	--	صافي أرباح السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ الجزء المحقق من بيع تحصيل الأصول المرحول الخسر المرحلة (د ٢٦)
(٤٢٢٢٦٥٨)	--	--	--	(٤٢٢٢٦٥٨)	--	--	--	--	الجزء المحقق من بيع تحصيل الأصول المرحول الخسر المرحلة المطلوبات إجمالي الخسر المرحلة المطلوبات
٣٤٩٠٤٩٨٩٤٧	--	--	٣٦٠٧١٩٧٣٩٢	(٤٢٢٢٦٥٨)	(١١٢٤٧٢٠٨٧)	--	--	--	إجمالي الخسر المطلوبات
(٤٨٢٦٨٢٤)	--	--	--	--	--	--	--	--	إجمالي الخسر المطلوبات
١١٢٢٦٧٤٣٠٩٩	(٤٨٢٦٨٢٤)	--	٣٦٠٧١٩٧٣٩٢	(٢١٥٤٤٩١٥٤٦)	١٠١٢٩٣٢٥٨٤	٩٧٥٦٠١٨٥٠	٥٨٣٩١٢٥٩٤٠	١٩٥١٢٠٣٧٠٠	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)

قائمة التدفقات النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
(١٠٧٤٠١٩٠٦٤)	٤٧٧٥٩١٣٢٨٢		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
٦٦٠٧٠٧٠٦٥	٦٧٥٠٨٦٣٩١	(١٣)	صافي أرباح/(خسائر) السنة قبل الضرائب
(١٧١٠٠٠٠)	(١٩٣٣٣٣)	(٦)	يتم تسويته بما يلي:-
١٢١٦٦١٢	٦٩٨٩٦	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٨٦٠٠٠٠٠٠	١٢٠٢٧٤١٥٣	(٩)،(٢٤)	أرباح رأسمالية
(٤٩٩١٩٩٢٤)	(٨٠٥٢٤٣٨٠)	(١٠)	صافي القيمة الدفترية لأصول مستعدة
١٨٤٨٢٤٧٩٣٢	١٥٠٥٢٢٥٥١٣	(١١)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
(٢٣٤٦٩٧٥٠)	(٦٨٦١٢١٩)		إيرادات فوائد دائنة
(٥٩٧٦٩٦٤٠)	(٣٣٩٤٦٣٢٧)	(١٢)	مصرفات تمويلية
(٣٠٢٧٣٩٤٥٧)	--		إيرادات شركات تابعة (كوبنترستيل)
(٣٣٦٣٣٦٠)	١٢٩٧٩٨		فروق ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية
٢٨١٤٥٦٠٧	٣١١٨٤٠٨٦	(١٠)،(١١)،(١٦)	رد خسائر الإنخفاض في قيمة المخزون انقضى الغرض منها
٧٢٤٥٧	--	(٢٦)	الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
٥٠٢١١١٧٩	٤٦١٢٤٢١٣٠	(٩)،(٢٥)	مصروف/(إيراد)
		(١٨)،(١٩)	الفروق الناشئة عن التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
			اضمحلال في قيمة الاستثمارات
			مخصصات مكونة واطمحلال
١١٥٩١٠٩٦٥٧	٧٤٤٧٥٩٩٩٩١		الأرباح المتولدة من أنشطة التشغيل
٣٥١٩٤٢٦٩٩٢	(٣٨١٤٨٩٤١٢)	(١٨)	التغير في المخزون
(٧١٠٥٥٨١٤١٠)	(١٤٢٢٧٠٠٨٦٤)	(١٩)،(٣٢-١)	التغير في العملاء والمدينون و المستحق من أطراف ذات
٣٠٦٨٠٠٧٠٦١	(٢٣٥٣٤٨١٧٤٧)	(٢٤)،(٣٢-١)	علاقة
(٧٧٩٤٥١٢)	(٧٠٧٠٣٨١)	(٢٦)	التغير في الموردين والأرصدة الدائنة الأخرى والمستحق لأطراف ذات علاقة
٦٣٣١٦٧٧٨٨	٣٢٨٢٨٥٧٥٨٧		التغير في التزامات نظام المعاش التكميلي
(١٧٤١٩٩٣٦١٧)	(١٦٢٠٨٠٩٤١٤)		صافي النقدية المتاحة من أنشطة التشغيل
(١١٠٨٨٢٥٨٢٩)	١٦٦٢٠٤٨١٧٣		فوائد مدفوعة
			صافي النقدية المتاحة من/(المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(٣٤٣٤٥٥٩٩٦)	(١٩٩٩٢٥٨٠٠)	(١٣)،(١٤)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(٤٩٥٣٥٣٢٩)	(٦٣٥٤١١٤٥)	(١٦)	مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
٦٢٣٧٤٩٨٤	٦١١٥٩٠٨٨	(١٦)	مدفوعات لإقراض الغير
٤٩٣٣٣٣١٥	٨٠٣٤٩٦٦١		متحصلات من إقراض للغير
(٢٢٥٩٠٥)	(٤٥٠٠٠٠)		فوائد محصلة
١١٦٠٥٩	--		مدفوعات لاستثمارات مالية في شركات تابعة
٢٣٤٦٩٧٥٠	٦٥١٨١٥٨		بيع أسهم لشركات تابعة
(٢٥٨٠٣٣١٢٢)	(١١٥٨٩٠٠٣٨)		مقبوضات من استثمارات مالية في شركات تابعة
			صافي النقدية (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
٢٨٢٧٧١٦٦١٨	٩٤٣٣٦٧٥٩٨		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(١٥٩٣٣٦٠٢٧٠)	(١٣٩٠٣٤٢٠٧٧)		صافي المقبوضات النقدية من عقود قروض والتزامات أخرى
--	(٤٨٢٦٨٢٤)		والتحويل الدوار
٣٧٥٦٤٨٢٦	٨٢١٣٦١١	(٢٠)	التمويل الدوار المشترك للشركات التابعة
١٢٧١٩٢١١٧٤	(٤٤٣٥٨٧٦٩٢)		شراء أسهم خزينة
(٩٤٩٣٧٧٧٧)	١١٠٢٥٧٠٤٤٣		التغير في الودائع النقدية والحسابات الجارية المجمدة
١١٨٨٩٨٨٥٣٢	١٠٩٩٧٨٩٢٢٥		صافي النقدية (المستخدمة في)/المتاحة من أنشطة التمويل
٥٧٣٨٤٧٠	١٨٨٤٧٧٨٣		صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام
١٠٩٩٧٨٩٢٢٥	٢٢٢١٢٠٧٤٥١	(٢٠)	النقدية وما في حكمها في أول العام
			أثر التغيرات في أسعار الصرف على النقدية
			النقدية وما في حكمها في آخر العام

الإيضاحات والسياسات المحاسبية المرفقة تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

١- نية عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

- تأسست شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (شركة مساهمة مصرية) في عام ١٩٨٢ كشركة استثمارية مشتركة وفقاً لأحكام القانون رقم ٤٣ لسنة ١٩٧٤ المعدل بقانون الاستثمار رقم ٢٣٠ لسنة ١٩٨٩ وللمستبدل بالقانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والمعدل بقانون ٧٢ لسنة ٢٠١٧ بإصدار قانون الاستثمار وذلك باسم شركة الإسكندرية الوطنية للحديد والصلب وتم التسجيل بالسجل التجاري تحت رقم ١٠٤٩١٨ بتاريخ ١٧ يوليو ١٩٨٢.

- وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٢ يناير ٢٠٠٦ على تعديل المادة الثانية من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٢/٤٠٥ لسنة ٢٠٠٦ ليصبح اسم الشركة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية (ش.م.م) وقد تم إثبات ذلك التعديل في كل من النظام الأساسي للشركة والسجل التجاري في ٢٦ فبراير ٢٠٠٦ وقد تم نشر هذا التعديل بصحيفة الاستثمار في العدد رقم ١٤٠٧ بتاريخ ١٨ مارس ٢٠٠٦.

- مدة الشركة ٥٠ سنة تبدأ من تاريخ التسجيل بالسجل التجاري.

- مقر الشركة طريق اسكندرية مطروح السريع - الدخيلة - الإسكندرية.

- رئيس مجلس الإدارة السيد المهندس/ فاروق زكي إبراهيم والعضو المنتدب للشركة السيد الأستاذ/ محمد رائد البيلاوي.

- الشركة هي شركة تابعة لشركة حديد عز، والتي تساهم في رأس مال الشركة بنسبة ٦٤.٠٦٪.

- تم اعتماد هذه القوائم المالية المستقلة للاصدار من مجلس ادارة الشركة بتاريخ ٢ مارس ٢٠٢٢.

٢-١ غرض الشركة

وبناء على موافقة الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ١٤ يوليو ٢٠٢٠ على تعديل المادة الثالثة من النظام الأساسي للشركة وقرار رئيس الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة رقم ٦٦٣/أ لسنة ٢٠٢٠ وذلك في ضوء التعديلات التي تمت وفقاً للقانون رقم (٤) لسنة ٢٠١٨ بشأن تعديل بعض مواد القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ليصبح غرض الشركة بعد التعديل كما يلي:

- إنتاج وتشكيل وتصنيع الحديد والصلب بكافة أشكاله ونوعياته.
- إنتاج وتصنيع السلع الوسيطة ومسلتزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب.
- شراء وبيع وتسويق والاتجار في خامات ومنتجات الحديد والصلب والسلع الوسيطة ومستلزمات الإنتاج اللازمة لصناعة الحديد والصلب فيما يتعلق بإنتاج المصنع.
- القيام بكافة الخدمة والاستشارات المتعلقة بالنواحي التكنولوجية والفنية والإدارية والمالية الخاصة بصناعة الحديد والصلب.
- القيام بالاستثمار في كافة المجالات الصناعية وأعمال الاستثمارات الاقتصادية في مجالات إقامة وتملك وإدارة وإستغلال المصانع والمنشآت والمشروعات الصناعية.
- القيام بكافة الأنشطة المكتملة او المتممة او المرتبطة بما سبق.

هذا ويجوز للشركة القيام بمشروعات أخرى أو تعديل غرضها في إطار أحكام قانون الاستثمار، كما يجوز لها أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الهيئات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة أو مكتملة لأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج كما يجوز لها ان تندمج في الهيئات أو الشركات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بموافقة الهيئة العامة للاستثمار والمناطق الحرة.

٣-١ القيد ببورصة الأوراق المالية

الشركة مقيدة ببورصة الأوراق المالية المصرية.

٢-٢ أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

١-٢ الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

يتم إعداد القوائم المالية المستقلة الدورية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

يتم عرض القوائم المالية المستقلة الدورية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة وجميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري.

٣-٢ استخدام التقديرات والإفتراضات

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

يتم إعادة مراجعة التقديرات والإفتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه. يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

وفيما يلي أهم البنود والإيضاحات الخاصة بها والمستخدم فيها هذه التقديرات والإفتراضات:-

١- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة (إيضاح رقم ٤١-٢ ج).

٢- إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والالتزامات المحتملة (إيضاح رقم ١٧، ٣٤).

٣- الاضمحلال في قيمة الاستثمارات المالية في الشركات التابعة والشقيقة والمتاحة للبيع (إيضاح رقم ١٥).

٤- الاضمحلال في قيم العملاء والمدينون (إيضاح رقم ١٩).

٥- المخصصات (إيضاح رقم ٢٥).

٦- الأدوات المالية (إيضاح رقم ٢٧).

٤-٢ قياس القيمة العادلة

- أعدت القوائم المالية المستقلة الدورية على أساس التكلفة التاريخية، فيما عدا الأصول والالتزامات المالية التي يتم إقيانها بالقيمة العادلة.

- قامت ادارة الشركة بتطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه للتعامل مع الآثار المترتبه على تحرير أسعار الصرف والوارده بملحق (أ) لمعيار المحاسبه المصري رقم (١٣) المعدل ٢٠١٥ "آثار التغيرات في أسعار صرف العملات الاجنبيه" في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، حيث تم تعديل كلا من التكلفة ومجمع للاهلاك لبعض فئات الأصول الثابته باستخدام معاملات التعديل الوارده بالملحق المذكور أعلاه (إيضاح رقم ٤١-٢).

- يتم تحديد القيمة العادلة للأدوات المالية على أساس القيمة السوقية للأداة المالية أو لأدوات مالية مثيلة في تاريخ القوائم المالية بدون خصم أي تكاليف بيع مستقبلية مقدرة. يتم تحديد قيم الأصول المالية بأسعار الشراء الحالية لتلك الأصول، بينما يتم تحديد قيمة الالتزامات المالية بالأسعار الحالية التي يمكن أن تسوى بها تلك الالتزامات.

- في حالة عدم وجود سوق نشطة لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية فإنه يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام أساليب التقييم المختلفة مع الأخذ في الاعتبار أسعار المعاملات التي تمت مؤخرا، والاسترشاد بالقيمة العادلة الحالية للأدوات الأخرى المشابهة بصورة جوهرية - أسلوب التدفقات النقدية المخصومة - أو أي طريقة أخرى للتقييم ينتج عنها قيم يمكن الاعتماد عليها.

- عند استخدام أسلوب التدفقات النقدية المخصومة كأسلوب للتقييم فإنه يتم تقدير التدفقات النقدية المستقبلية على أساس أفضل تقديرات للإدارة. ويتم تحديد معدل الخصم المستخدم في ضوء السعر السائد في السوق في تاريخ القوائم المالية للأدوات المالية المشابهة من حيث طبيعتها وشروطها.

٣- القطاعات التشغيلية

- يتم تحديد القطاعات وفقاً للأسلوب المتبع داخلياً لتقديم التقارير المالية للإدارة العليا.
- القطاع هو مجموعة من الأصول والعمليات المرتبطة التي تتسم بمخاطر ومنافع تختلف عن تلك المرتبطة بقطاعات أخرى أو داخل بيئة اقتصادية واحدة تتسم بمخاطر ومنافع تخصها عن تلك المرتبطة بقطاعات تعمل في بيئة اقتصادية مختلفة.
- يوجد بالشركة (٣) قطاعات تشغيلية، تمثل قطاعات يتم تقديم تقارير مالية عنها للإدارة العليا وهذه التقارير تعرض منتجات وخدمات مختلفة، وتدار بشكل منفصل لأنها تتطلب استراتيجيات تكنولوجية وتسويقية مختلفة وفيما يلي بيان بعمليات كل قطاع يتم إصدار تقارير له:

- الأطوال.
- المسطحات.
- أخرى.

١-٣ المبيعات*		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	النسبة	النسبة	بالآلاف جنيهه	النسبة	بالآلاف جنيهه
	%	%	%	%	%
الأطوال	٣١ ١٤٨ ٣٢٥	٦٤,٩٨ %	٢٥ ٨٨٢ ٢٨٠	٧٥,٢٢ %	
المسطحات	١٦ ٧٨٢ ٢٤٩	٣٥,٠٢ %	٨ ٥٢٦ ٣٧٥	٢٤,٧٨ %	
	٤٧ ٩٣٠ ٥٧٤	١٠٠ %	٣٤ ٤٠٨ ٦٥٥	١٠٠ %	

٢-٣ الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة*

٢-٣ الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة*		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	النسبة	النسبة	بالآلاف جنيهه	النسبة	بالآلاف جنيهه
	%	%	%	%	%
الأطوال	١ ٣٢٨ ٢٤٦	٢٧,٨١ %	(٥٣٠ ٠٨٠)	٤٩,٣٣ %	
المسطحات	٣ ٤٤٠ ٨٠٦	٧٢,٠٤ %	(٥٦٩ ١٤٤)	٥٢,٩٦ %	
أخرى	٦ ٨٦١	٠,١٥ %	٢٤ ٧٠٥	(٢,٢٩ %)	
	٤ ٧٧٥ ٩١٣	١٠٠ %	(١٠٧٤ ٥١٩)	١٠٠ %	

٣-٣ الأصول*

٣-٣ الأصول*		٣١ ديسمبر ٢٠٢١		٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	
	النسبة	النسبة	بالآلاف جنيهه	النسبة	بالآلاف جنيهه
	%	%	%	%	%
الأطوال	٢٠ ٩٤٣ ٤٠٤	٥٠,٦٤ %	١٩ ١٧٨ ٦٦٣	٥١,٠٩ %	
المسطحات	٨ ٤٩٧ ٥٩٣	٢٠,٥٤ %	٦ ٦٦٨ ٩٧٤	١٧,٧٦ %	
أخرى	١١ ٩١٢ ٠٤٨	٢٨,٨٢ %	١١ ٦٨٩ ٦٠٦	٣١,١٥ %	
	٤١ ٣٥٣ ٠٤٥	١٠٠ %	٣٧ ٥٣٧ ٢٤٣	١٠٠ %	

* كنسبة من إجمالي القطاعات التشغيلية وفقاً للأسس الموضوعية بمعرفة إدارة الشركة.

شركة البر الدخيلة للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع إيصاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٤-٣ قائمة الدخل على مستوى القطاعات التشغيلية

الإجمالي	أخرى		مسطحات		أطوال	
	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١
حديقة مصري	حديقة مصري	حديقة مصري	حديقة مصري	حديقة مصري	حديقة مصري	حديقة مصري
٣٤٤٠٨٦٥٥,٧٠	٤٧٩٣,٥٧٣٧٥١	---	٨٥٢٦٣٧٤٧٣٢	١٦٧٨٢٢٤٩٣٥٠	٢٥٨٨٢٧٨٠٣٣٨	٣١١٤٨٣٣٤٤٠٦
٣٤٤٠٨٦٥٥,٧٠	٤٧٩٣,٥٧٣٧٥١	---	٨٥٢٦٣٧٤٧٣٢	١٦٧٨٢٢٤٩٣٥٠	٢٥٨٨٢٧٨٠٣٣٨	٣١١٤٨٣٣٤٤٠٦
١٨٧٧١٤٢١٣٢	٨٥٥٨٤٦٤٢٥٩	---	٢٩٩٧٢٥٥٢٥	٤٨٩٧٢٩٩٧٨	١٥٣٧٤١٦١٠٧	٣٦٦١١٦٤٥٤١
٦٣٥٩٧,٩٤٤	٦١٥٩٩٣٦٦١٧	---	(٨٩٩٤١١٤٠)	٣٨٧٤١٤٨٩٧	٧٢٥٩١٧,٠٨٤	٢٢٨٥٧٤١٧٧,٠
٢٤٧٠٥٠٠٠	٦٨٦١٢١٩	٢٤٧٠٥٠٠٠	٦٨٦١٢١٩	---	---	---
١١٣,٥٢٩٢٤	١١٦٣,٩١٤٤	---	٢٢٦٤٢١٩٤	٤١٦٩٤٩٣٣	٩,٤١٠٧٣,٠	٧٤٦١٤٢١١
(١٨٤٨٢٤٧٩٣٣)	(١٥٠,٧١٩٣٧٤٨)	---	(٥٠١٨٣٩٨٣١)	(٤٧٥,٨٣٥٦٨)	(١٢٤٦٤,٨١٠,١)	(١,٠٣٢١١,١٨٠)
(١٠٧٤٥١٩,١٤٤)	٤٧٧٥٩١٣٢٨٢	٢٤٧٠٥٠٠٠	٦٨٦١٢١٩	١٥٢٩١٤٣٧٧٧)	٣٤٤,٨٠٦٢١٢	(٥٣٠,٠٨٠,٢٨٧)
١٩٧٢١٤٤٦٤	(٣١١١٢٩٣٥٨)	---	---	١١٦٨٩٤٧٧١	(٢٢٤٤٧٥٦,٤)	٨,٣٢,١٩٣
---	(٨٥٧٢٤٣٤٧١)	---	---	---	(٦١٨٤٨٩٥١٦)	(٨٦٦٥٣٧٥٤)
(١٢٣٥٢٥٠)	(٣٤٣,٦١)	(١٢٣٥٢٥٠)	(٣٤٣,٦١)	---	---	(٢٣٨٧٥٣٩٥٥)
(٨٧٨٥٣٩٨٥٠)	٣٦,٠٧١٩٧٣٩٢	٢٣٤٦٩٧٥٠	٦٥١٨١٥٨	(٤٥٢٢٤٩٥٠٦)	٢٥٩٧٨٤١١٤٢	(٤٤٩٧٦٠,٠٩٤)
						١,٠٠٢٨٣٨,٠٩٢

* تم توزيع بنود قائمة الدخل وفقاً للأسس الموضوعية بمعرفة إدارة الشركة.

في شركات تابعة

صافي أرباح (خسائر) العام

شركة البر الداخلية للصلب - الإسكندرية
(شركة مساهمة مصرية)
تابع إيضاحات متممة القوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٥-٣ قطاعات التشغيل على مستوى الأصول والأثرامات

	الإجمالي		أخرى		مسطحات		أطوال	
	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١	٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
حديقة مصري	٢٥٨٤٧ ٦٣٧ ٢٢٧	٢٩٤٤٠ ٩٩٦ ٥٢٤	---	---	٦٦٦٨ ٩٧٣ ٩٥٢	٨٤٩٧ ٥٩٢ ٣٩٩	١٩١٧٨ ٦٦٣ ٢٧٥	٢٠٩٤٣ ٤٠٤ ١٢٥
أصول اللطاعات	١٠٨٣٣ ٦٣١ ٣٧١	١٠٨٣٣ ٨٦٣ ٨٢١	١٠٨٣٣ ٦٣١ ٢٢١	١٠٨٣٣ ٨٦٣ ٨٢١	---	---	---	---
استثمارات	٨٥٥ ٩٧٤ ٥٥٠	١٠٧٨ ١٨٥ ٣٥٨	٨٥٥ ٩٧٤ ٥٥٠	١٠٧٨ ١٨٥ ٣٥٨	---	---	---	---
أصول غير محملة	٣٧٥٣٧ ٢٤٣٠ ٩٨	٤١٣٥٣٠ ٤٥٧٠٣	١١٦٨٩ ٦٠٥ ٨٧١	١١٩١٢٠ ٤٩ ١٧٩	٦٦٦٨ ٩٧٣ ٩٥٢	٨٤٩٧ ٥٩٢ ٣٩٩	١٩١٧٨ ٦٦٣ ٢٧٥	٢٠٩٤٣ ٤٠٤ ١٢٥
إجمالي الأصول								
اللتزامات غير محملة	٢٩٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٠١٢٦ ٣٠٢ ٦٠٤	٢٩٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٠١٢٦ ٣٠٢ ٦٠٤	---	---	---	---
إجمالي اللتزامات	٢٩٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٠١٢٦ ٣٠٢ ٦٠٤	٢٩٩٠٨ ٦٤٣ ٩٠٩	٣٠١٢٦ ٣٠٢ ٦٠٤	---	---	---	---
أصول ثابتة	١٨٨٨٤ ٢٢٥ ٩٤٧	١٩٠٣٠ ٧٤٥ ٧٨٦	---	---	١٠٧٩١ ٦٣٧ ٢٠٢	١٠٨٤١ ٩٢٧ ٩٢٢	٨٠٩٢ ٥٨٨ ٧٤٥	٨١٨٨ ٨١٧ ٨٦٤
مجمع الإهلاك	١٢٩٩٣٠ ٩٣ ٢٠٦	١٣٥٢٠ ٧٦٥ ٤١١	---	---	٦٨١٨٨٠ ٤١٠٣	٧١٥٧ ٤٧٠ ٢١٢	٦١٧٤ ٢٨٩ ١٠٣	٦٣٦٣ ٢٩٥ ١٩٩

السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ جنية مصري	السنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ جنية مصري	إيضاح رقم	٤- المبيعات بالصافي
٢٥ ٩٤١ ٧٣٢ ٧٣٨	٤٢ ٠٨١ ١٣٩ ٦٩١		مبيعات منتجات
٤ ٢٧٢ ٨٦٥ ٠٩٩	٢ ٢٨٤ ٢٦٨ ٤٦٨		مبيعات بضاعة مشتراه
٤ ١٨٩ ٥٦٢ ٦٤٥	٣ ٥٦١ ٢٤٧ ٤٩٢		مبيعات لشركات تابعة
٤ ٤٩٤ ٥٨٨	٣ ٩١٨ ١٠٥		إيرادات خدمات
٣٤ ٤٠٨ ٦٥٥ ٠٧٠	٤٧ ٩٣٠ ٥٧٣ ٧٥٦		
١٨ ١٧٧ ٩٥٨ ٥١٩	٢٩ ٠٣١ ٢٤٠ ٦٣٢		٥- تكلفة المبيعات
١ ٢٠٨ ٦٠٥ ٠٨٤	١ ٣٠٥ ١٠٥ ٣٩٦		خامات وقوي محركه
٢٢ ٤٤١ ٨٨٧	٢٤ ٨٦٤ ٦١٧		أجور ومرتبآت و مزليا
٢ ٠٨٨ ١٨٥ ٩٢٢	٢ ٠٥٣ ٢٦١ ٤٤٤	(٤١-١٧-هـ)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٦٣٠ ٣٤٨ ٩٧٠	٦٤٧ ٨٧٢ ٦٨٠	(١٣)	مصروفات صناعية وقطع غيار
٢٢ ١٢٧ ٥٤٠ ٣٨٢	٣٣ ٠٦٢ ٣٤٤ ٧٦٩		إهلاك الأصول الثابتة
٢ ٠٦٣ ٠١٨ ٤٧٢	٩٠ ٧٥١ ٢١٧	(١٨)	تكلفة التشغيل
٤ ٠٨٢ ٦٥٠ ٥٩٥	٢ ٢٥٨ ٥٠٢ ٤٦٤		الغير في المخزون التام وغير التام
٢٧٠ ٨٠٥ ٦٩١	٩ ٤١٦ ٥٧٤	(١٨)	مشتريات بغرض البيع
٤ ٠٣٧ ٤٩٧ ٧٩٨	٣ ٩٥١ ٠٩٤ ٤٧٣		التغير في مخزون مشتريات بغرض البيع
٣٢ ٥٨١ ٥١٢ ٩٣٨	٣٩ ٣٧٢ ١٠٩ ٤٩٧		تكلفة مبيعات لشركات تابعة
٣٢ ٩٨١ ٣٣٥	٤٢ ٧٤١ ٥٨١		٦- إيرادات أخرى
٣ ٤١٢ ٠٠١	٦ ٧٦٤ ٢١٧		إيرادات بيع مخلفات ومهمات
١ ٧١٠ ٠٠٠	١٩٣ ٣٣٣		غرامات وإيجارات محصلة
٣٨ ٢٨٨ ٣٦٤	٦ ٢١٨ ٠٢٧		أرباح رأسمالية
٧٦ ٤٩١ ٧٠٠	٥٥ ٩١٧ ١٥٨		أخرى
٧٤ ٠٢٤ ٥٠٥	٧٧ ٦٩٦ ٧٦٧		٧- مصروفات البيع والتوزيع
١ ٥٨٦ ٦٧٢	١ ٧٥٧ ٩٦٢	(٤١-١٧-هـ)	أجور ومرتبآت و مزليا
٢٥٦ ٧٨٨ ١٦١	٣٥٨ ٣١٠ ٩٢١		تكلفة نظام المعاش التكميلي
٨٩ ٤٤٣ ٧٢٤	٧١ ٩٠٧ ٥٥٤		مصاريف تصدير
٤١٣ ١٨٢	٥٢٥ ٠٠٧	(١٣)	دعاية وإعلان وعلاقات عامة
٩١ ٥١٥ ٢٦٨	١٢٢ ٠٢٥ ٣٧٤		إهلاك الأصول الثابتة
٥١٣ ٧٧١ ٥١٢	٦٣٢ ٢٢٣ ٥٨٥		أخرى

٨- مصروفات إدارية وعمومية

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١		
جنية مصري	جنية مصري		
٣٢٨ ٠٥٧ ٦٠٠	٣٣١ ٠٧٨ ٥٠٢		أجور ومرتبات ومزايا
٤ ١١٧ ٠٤٨	٤ ٥٦١ ٥٠٦	(٤١-١٧-٥)	تكلفة نظام المعاش التكميلي
٢٩ ٩٤٤ ٩١٠	٢٦ ٦٨٨ ٧٠٤	(١٣)	إهلاك الأصول الثابتة
٩ ٤٥١ ١١١	٦ ٠٤٦ ١٣١		صيانة وإصلاح
٢٦ ٠٥٥ ٢٥٣	٢٥ ٥٢٥ ٩٦٦		مصروفات حراسة و أمن و نظافة
١٣٠ ٨١٦ ٢٥٤	١٥٤ ٢٧٩ ٤٨١		أخرى
٥٢٨ ٤٤٢ ١٧٦	٥٤٨ ١٨٠ ٢٩٠		

٩- مصروفات أخرى

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١		
جنية مصري	جنية مصري		
٦٩ ٦٣٠ ٧٦٧	٥١٦ ٠١٩ ١٥٣		تبرعات
٣ ٥٣٦ ٠٠٠	٤ ٨٧٧ ٠٠٠		بدلات حضور ومصروفات أعضاء مجلس إدارة
١ ٢١٦ ٦٢٣	٦٩ ٨٩٦		صافي القيمة الإستيعادية للأصول
٨٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٢٧٤ ١٥٣	(٢٤)	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
٦١ ٠٦٥ ٨١٠	١٧١ ٦٢٨ ٤٣٩		مصاريف أخرى
٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٦١ ١٧٢ ٢٣٤		مخصصات مكونة و اضمحلال
٢٢٥ ٤٤٩ ٢٠٠	١ ٢٧٤ ٠٤٠ ٨٧٥		

١٠- إيرادات تمويلية

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١		
جنية مصري	جنية مصري		
٤٩ ٩١٩ ٩٢٤	٨٠ ٥٢٤ ٣٨٠	(٤١-١٥-ب)	إيرادات فائدة دائنة
٣ ٣٦٣ ٣٦٠	١ ٨٣٨ ٤٣٧	(١٦)	استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
٥٣ ٢٨٣ ٢٨٤	٨٢ ٣٦٢ ٨١٧		

١١- مصروفات تمويلية

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١		
جنية مصري	جنية مصري		
١ ٨٤٨ ٢٤٧ ٩٣٢	١ ٥٠٥ ٢٢٥ ٥١٣		فوائد مدينة وعمولات ومصاريف بنكية
—	١ ٩٦٨ ٢٣٥		استهلاك الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية للإقراض طويل الأجل
١ ٨٤٨ ٢٤٧ ٩٣٢	١ ٥٠٧ ١٩٣ ٧٤٨		

١٢- أرباح ترجمة الأرصدة والمعاملات بالعملات الأجنبية

السنة المالية المنتهية في	السنة المالية المنتهية في	ايضاح رقم	
٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١		
جنية مصري	جنية مصري		
٥٩ ٧٦٩ ٦٤٠	٣٣ ٩٤٦ ٣٢٧	(٤١-١)	أرباح ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية
٥٩ ٧٦٩ ٦٤٠	٣٣ ٩٤٦ ٣٢٧		

شركة البز الدخيلة للصلب - الإسكندرية
 (شركة مساهمة مصرية)
 تايح إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٣- أصول التايحة
 البيل

الإجمالي جنية مصري	قطع غسيل إستراتيجية الرافيل	بساطح الحطب الأبي	أثاث ومعدات حاسب آلي	أثاث ومعدات مكاتب	صعد وأرارات	وسيل نقل وإنتقال	آلات ومعدات	مباني والشامات	الأراضي* جنية مصري
١٨٨٨٤ ٢٢٥ ٩٤٧	٢٦٦ ٤٤٨ ٢٩٩	١٢١ ٦٠٠ ١٨٩	٨٤ ٤٨١ ١٩٥	٩٥ ٢٨٠ ١٧٣	٧٧ ٨٤٥ ٦٧١	٧٧٧ ٦٥٢ ٥٢٤	١٥ ٨٧٣ ٤٩ ٤٩٢	١ ٦٤٦ ٥٩٠ ٤٧١	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
٢٩٤ ٠٠٣ ٢٩٠	١٠١ ٩٥٠ ٠١١	١١٠ ٦٠٠	٥ ٢٥٥ ٨٣٦	٩٣٣ ٤٩٩	٦ ٢٨١ ١٠٦	١٥٢ ٢٠١ ٧٣١	٢٦ ٧٣٩ ٢٠٩	٧٨٤ ٩٢٨	
(١٢١ ٦٤٧ ١٣٦)	(١٢١ ٦٤٧ ١٣٦)		(١٩٢ ٨٧٦)	(١ ٢٨٤ ٢٨٦)	(٣ ٤٦ ٢٧٩)	(٣ ٥٥ ٨٤٠)	(١٦ ٥٨٣ ٤٧٨)	(١ ١٧٤ ٣٣٦)	
١٩٠ ٣٠ ٧٤٥ ٧٨٦	٢٤٦ ٧٥١ ١٧٤	١٢١ ٧١٠ ٧٨٩	٨٩ ٣٤٢ ٢٠٥	٩٤ ٩٢٩ ٣٨٦	٨٠ ٨٣٧ ٥٤٨	٧٧٤ ٥٩٦ ٦٨٤	١٦ ٠٠٨ ٦٦٧ ٧٩٥	١ ٦٧٢ ١٥٥ ٣٤٤	٤٤٢ ٠٢٢ ٨٦١
١٢ ٩٩٣ ٠٩٣ ٢٠٦	--	٣٣ ٤٠٠ ٤٣٣	٥٧ ٩٣٥ ٦٥٩	٦٦ ٥٢٤ ٧٧٦	٥٢ ٨٦٥ ٧٤٢	٢٦٧ ١١٨ ٩٨٦	١١ ٣٩١ ٥٤٣ ٨٠٨	١ ١٢٣ ٧٠٣ ٨٥٢	--
٥٥٣ ٤٣٩ ٢٥٤	--	١٢ ٤٦٧ ٤٣٥	٩ ٧٠٨ ٣١٩	٨ ٣٣٨ ٩٥١	٩ ٤٩٨ ٠٩٨	٥ ٠٥٩ ٦٤٥	٤٦٢ ١٢٨ ٦٥٨	٤٦ ٢٣٨ ١٤٨	
(٢٥ ٧١٧ ٠٤٩)			(٦٩٢ ٨٧٦)	(١ ٢٨٤ ٢٨٦)	(٣ ٤٦ ٢٧٩)	(٣ ٥٥ ٨٤٠)	(١٦ ٥١٣ ٥٣٢)	(١ ١٧٤ ٣٣٦)	
١٣ ٥٢٠ ٧٦٥ ٤١١		٤٥ ٨٦٧ ٨٦٨	٦٦ ٩٥١ ١٥٢	٧٣ ٥٧٩ ٣٩١	٥٩ ٣١٧ ٦١١	٢٦٩ ١٢٢ ٧٩١	١١ ٨٣٧ ١٥٨ ٩٣٤	١ ٦٢٨ ٧٦٧ ٦٦٤	
٥٠٠ ٩٩٨ ٣٧٥	٢٤٦ ٧٥١ ١٧١	٧٥ ٨٤٢ ٩٢٣	٢٢ ٠٨٣ ٠٥٣	٢١ ٣٤٩ ٩٩٥	٢١ ٥١٩ ٩٣٨	٥ ٤٧٣ ٨٩٣	٤ ١٧١ ٥٠٨ ٨٢١	٥ ٣٣٨ ٧٦٨ ٤٤٢	٠٢٢ ٠٦٢ ٨٦١
٥ ٨٩١ ١٣٢ ٧٤١	٢٦٦ ٤٤٨ ٢٩٩	٨٨ ١٩٩ ٧٥٦	٢٦ ٥٤٥ ٥٣٥	٢٨ ٧٥٥ ٤٤٧	٢٤ ٩٧٩ ٩٣٠	١ ٠٥٣ ٥٣٧	٤ ٤٨١ ٥٠٥ ٦٨٥	٥ ٢٢ ٨٨٦ ٦١٩	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
١ ٢٤٠ ٨٤٨ ٣٩٨	--	٥ ٤٣٢ ٢٥١	٢٨ ٠٩٢ ٨٤٢	٣٨ ٩٥٤ ٨٠١	٤١ ٧٢٤ ٧٧٧	٣٥٥ ٥٤٦ ٤٤٥	٣ ٤٤٣ ٣٢٤ ٩٦٢	٥ ٢٧ ٢٦٤ ٦٢٠	--
١٨٦٠ ٨٩٥٥ ٢٠٨	٢٣ ٥٠٢ ٧٤٤	١٢١ ٦١٨ ٢٤٦	٨١ ٣٣ ١٩٦	٩١ ١٠٥ ٦٧	٦١ ٨٧٤ ٧٣١	٧٨١ ١٣٣ ١٥٦	١٥ ٧٧٧ ٩٢٩ ٧٥٦	١ ٥٧٢ ٤٥٠ ٣٧٩	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
٤٦١ ٤٥٩ ٤٨٢	١٥٢ ٠١٩ ٥٨٤	--	٤ ٩٤٥ ٤٢٧	٤ ٣٢٢ ٨١٥	١٦ ٢٩٩ ١٦٨	٥١٣ ٥٧٩	٢٠٩ ٣٨١ ٧٩	٧٤ ٢٢٠ ٦٩٠	--
(١١٦ ٠٧٤ ٠٢٩)	(١١٦ ٠٧٤ ٠٢٩)	--	--	--	--	--	--	--	--
(٧٠ ٨٤٤ ٧١٤)	--	(١٨ ٠٥٧)	(١ ٤٩٧ ٤٦٩)	(١٤ ٧٧٠ ٠٩)	(٤ ٢٨ ٢٢٧)	(٦٣ ٩١٨ ٤٤٢)	(٨٠ ٥٩٨)	--	--
١٨ ٨٨٤ ٢٢٥ ٩٤٧	٢٦٦ ٤٤٨ ٢٩٩	١٢١ ٦٠٠ ١٨٩	٨٤ ٤٨١ ١٩٤	٩٥ ٢٨٠ ١٧٣	٧٧ ٨٤٥ ٦٧٢	٧٧٧ ٦٥٢ ٥٢٣	١٥ ٨٧٣ ٤٩ ٤٩٣	١ ٦٤٦ ٥٩٠ ٤٧١	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
١٢ ٥١٧ ٣٢٨ ٢٦٤	--	٢٠ ٩٥١ ٠٥٦	٤٨ ٧٣٨ ٨٩٤	٥٦ ٤٦٥ ٧٩٥	٤٥ ٩٢٨ ٣٤٥	٢٦٣ ٨٥٩ ٢٥٤	١١ ٠٠٦ ٤٤١ ٠٦٩	١ ٠٧٤ ٩٤٣ ٨٥٦	--
٥٤٤ ٦٢٣ ٠٣٣	--	١٢ ٤٦٧ ٤٦٤	١ ٠٦٩٤ ٢٣٤	١ ٠١٩٩ ٢٢٨	٧ ٣٦٥ ٦٢٩	٧ ٢٥٣ ٩٤٤	٤٤٧ ٨١١ ٩٨١	٤٨ ٨٤٠ ٥٨٣	--
(٦٨ ٨٦٨ ٠٩١)	--	(١٨ ٠٥٧)	(١ ٤٩٧ ٤٦٩)	(١٤ ٠٦٩٧)	(٤ ٢٨ ٢٢٧)	(٦٢ ٧٧٠ ٩٢٤)	(٨٠ ٥٩٨)	--	--
١٢ ٩٩٣ ٠٩٣ ٢٠٦	--	٣٣ ٤٠٠ ٤٣٣	٥٧ ٩٣٥ ٦٥٩	٦٦ ٥٢٤ ٧٧٦	٥٢ ٨٦٥ ٧٤٢	٢٦٧ ١١٨ ٩٨٦	١١ ٣٩١ ٥٤٣ ٨٠٨	١ ١٢٣ ٧٠٣ ٨٥٢	--
٥ ٨٩١ ١٣٢ ٧٤١	٢٦٦ ٤٤٨ ٢٩٩	٨٨ ١٩٩ ٧٥٦	٢٦ ٥٤٥ ٥٣٥	٢٨ ٧٥٥ ٤٤٧	٢٤ ٩٧٩ ٩٣٠	١ ٠٥٣ ٥٣٧	٤ ٤٨١ ٥٠٥ ٦٨٥	٥ ٢٢ ٨٨٦ ٦١٩	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
٦ ٠٩١ ٥٩٦ ٩٤٤	٢٣ ٥٠٢ ٧٤٤	١٠٠ ٦٦٧ ١٩٠	٣٢ ٢٩٩ ٣٠٢	٣٤ ٦٣٩ ٧٧٢	٣٥ ٩٤٦ ٣٩١	١٧ ٢٧٣ ٩٠٢	٤ ٧٢١ ٤٨٨ ٦٨٧	٤ ٩٧ ٥٠٦ ٥٢٣	٤٤١ ٢٧٧ ٩٣٣
٩٦٧ ٤١٣ ١٢١	--	٥ ٤٣٢ ٢٥١	١٧ ٤٥٠ ٥٢٩	٢٢ ٣٨١ ٤٠٤	٤٢ ١٧٢ ٨٩٠	٢٥٤ ٥٤٨ ٧٦٩	٢٦٦ ٤٧٥ ٧٨٨	٣٥٨ ٩٥١ ٤٩٠	--

تم تسجيل الاراضي المشتراه من محافظة الاسكندرية مساحه ١٠٩ فدان بعقد نهائي رقم ٤٨٦ لسنة ٢٠٢١ الايضاح رقم (٢-٣٥)
 ما زالت الشركة في سبيل إتمام إجراءات توثيق تسجيل بعض الأراضي المشتراه من جهات مختلفة. ايضاح رقم (٢-٣٥)

- يتضمن إفصاح الأصول الثابتة في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ أصول بيئية تكلفتها كالاتي :-

- أصول بيئية مباني :

تكلفة الأصل	اهلاك اول المدة	اهلاك الفترة	اهلاك اخر المدة	صافي قيمة الاصل
٥,١٣٩,٢٨٦	١,٥٥٠,٥٩٧	١٧٥,٤٧٩	١,٧٢٦,٠٧٦	٣,٤١٣,٢١٠

- أصول بيئية الات ومعدات :

تكلفة الاصل	اهلاك اول المدة	اهلاك الفترة	اهلاك اخر المدة	صافي قيمة الاصل
٣٢٠,٦١٩,٢٠٧	١٢٤,٣٣٠,١٧٩	١٢,٠٦٠,٩٩١	١٣٦,٣٩١,١٧٠	١٨٤,٢٢٨,٠٣٧

١٤- مشروعات تحت التنفيذ

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنية مصري	جنية مصري	
١٠٩ ٤٣٦ ٧٤٧	٩٨ ٩٢٧ ٦٩٢	آلات ومعدات تحت التركيب
١٩ ٥٠٨ ٧٦٨	٤ ٨٢٠ ٢١٣	مباني وإنشاءات تحت التنفيذ
٨١ ٦٨٨ ٩٤٧	١٢ ٨٠٨ ٤٣٦	دفعات مقدمة
<u>٢١٠ ٦٣٤ ٤٦٢</u>	<u>١١٦ ٥٥٦ ٣٤١</u>	

بلغت الارتباطات الرأسمالية والتي لم يتم الانتهاء منها حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بمبلغ ٣٣ مليون جنية إيضاح رقم (٣٣).

- يتضمن إفصاح المشروعات في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢١ أصول بيئية بيانها كالاتي :

المشروعات - آلات : مشروع تركيب أجهزة الرصد الذاتي لانبعاثات الدخان بمداخل أفران الدرفلة بقيمة : ١٦,٢٩٨,٨٧٥ جنية.
المشروعات - مباني : مشروع استبدال جزء من الصرف الصناعي الرئيسي بطريقة الحفر الموجة بقيمة : ٣,٠٨٤,٨٠٠ جنية.
المشروعات - دفعات مقدمة : مشروع تركيب نظام شفط أتربة لمصنع الأختزال الثالث بقيمة ٢,٥٩٢,١٠٠ جنية.

سيتم الإفصاح عن المصاريف الجارية في الربع الاول من عام ٢٠٢٢.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٥- الاستثمارات المالية	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
حنية مصري	حنية مصري
١-١٥ استثمارات مالية في شركات تابعة	
استثمارات مالية في شركة العز لصناعة الصلب المسطح	
٨٧٠٤٢١٥٠١٢	٨٧٠٤٢١٥٠١٢
٨٧٠٤٢١٥٠١٢	٨٧٠٤٢١٥٠١٢
٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩
٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩	٢٠٨٣٨٧٣٨٠٩
استثمارات مالية في شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات 'كونتراستيل'	
٤٥٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠
١٠٨٣٣٠٨٨٨٢١	١٠٨٣٣٠٨٨٨٢١
٧١٩٤٧	٧١٩٤٧
(٧١٩٤٧)	(٧١٩٤٧)
٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠
٣٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠
٣٢٥٠٠٠	٧٧٥٠٠٠
١٧٧٢٦٢٦٦	٤٢٦٢٨٣٠
(١٧٧٢٦٢٦٦)	(٤٢٦٢٨٣٠)
٥١٠	٥١٠
(٥١٠)	(٥١٠)
١٠٨٣٣٤١٣٨٢١	١٠٨٣٣٨٦٣٨٢١

١٦- إقراض طويل الأجل

يتمثل بند إقراض طويل الأجل الظاهر ضمن بند الأصول طويلة الأجل بالقوائم المالية المستقلة بمبلغ ٤٧ مليون جنيه مصري وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة التحصيل خلال السنة وفقاً لما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح	
جنيه مصري	جنيه مصري	رقم	
٥٧ ٦٥١ ٣٣٥	٦٢ ٤٢٨ ٩٨٢		سلف العاملين
٣١ ٢٤٠ ٧٤٦	٢٨ ٤٦٩ ٢٤١		قروض العاملين
٨٨ ٨٩٢ ٠٨١	٩٠ ٨٩٨ ٢٢٣		
(٣٤ ١٧١ ١٣٤)	(٣٣ ٧٩٥ ٢١٩)	(١٩)	يخصم:
٥٤ ٧٢٠ ٩٤٧	٥٧ ١٠٣ ٠٠٤		المحول إلى قروض وسلف قصيرة الأجل
(٩ ٣٤١ ٢٩٨)	(٩ ٤٧١ ٠٩٦)		القيمة الاسمية لسلف وقروض العاملين
٤٥ ٣٧٩ ٦٤٩	٤٧ ٦٣١ ٩٠٨		يخصم:
			الفروق الناشئة عن التغير في القيمة الحالية
			لقروض العاملين طويلة الأجل

١٧- الأصول والالتزامات الضريبية

١٧-١ يتمثل رصيد الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فيما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	أصول	التزامات	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	أصول	التزامات	الضريبة المؤجلة
جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	الأصول الثابتة
٦٠٣ ٤٤٥ ١٥٦	--	٥٧٣ ١٠٨ ٦٨٢	--	١٠٧ ٧٢٢ ١٢٧	المخصصات وخسائر الاضمحلال وأخرى	
--	٤٧ ٤٧١ ٩٠٨	٣٠٨ ٦٩٧ ٠٩٤	--	--	أثر تعديل تكلفة الأصول	
٣٤١ ٣٥٠ ٢٨١	--	٤٠ ٨٢٤ ٥٣٠	--	--	أثر فروق ترجمة الأرصدة بالعملات الأجنبية	
٥٨ ٢٠٠ ٦٥٣	--	--	--	--	الغير محققة	
--	٤٥١ ٧٤٥ ٣٦١	--	--	--	الضريبة المؤجلة على خسائر الفترة / العام	
١٠٠٢ ٩٩٦ ٠٩٠	٤٩٩ ٢١٧ ٢٦٩	٩٢٢ ٦٣٠ ٣٠٦	١٠٧ ٧٢٢ ١٢٧	١٠٧ ٧٢٢ ١٢٧	إجمالي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها أصل/التزام	
٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١	--	٨١٤ ٩٠٨ ١٧٩	--	--	صافي الضريبة المؤجلة التي ينشأ عنها التزام	
(٧٠٠ ٩٩٣ ٢٨٥)	--	(٥٠٣ ٧٧٨ ٨٢١)	--	--	يخصم:	
(١٩٧ ٢١٤ ٤٦٤)	--	٣١١ ١٢٩ ٣٥٨	--	--	الضريبة المؤجلة السابقة تحميلها على قائمة الدخل المستقلة	
					الضريبة المؤجلة المحملة على قائمة الدخل المستقلة عن السنة	

١٧-٢ الأصول الضريبية المؤجلة غير المثبتة

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة بالنسبة للبند التالية:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	المخصصات
جنيه مصري	جنيه مصري	الإجمالي
٥٩ ١١٧ ٩٤٥	٧٦ ٦٣٥ ٩٨٤	
٥٩ ١١٧ ٩٤٥	٧٦ ٦٣٥ ٩٨٤	

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة والمتعلقة بهذه البنود إما لعدم استيفاء اشتراطات اعتماد الخصم الضريبي أو لعدم توافر درجة مناسبة للتأكد من وجود أرباح ضريبية مستقبلية كافية يمكن من خلالها الاستفادة من هذه الأصول.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

١٧-٣ تسويات لاحتساب السعر الفعلي لضريبة الدخل

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
(١٠٧٤ ٥١٩ ٠٦٤)	٤ ٧٧٥ ٩١٣ ٢٨١	صافي الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة
--	١٠٧٤ ٥٨٠ ٤٨٨	الضريبة على أساس سعر الضريبة
٧٣ ٥٠٩ ١٥٧	٦٢٧ ١٩٣ ٩١٥	المصروفات غير القابلة للخصم
٨٦ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢٠ ٢٧٤ ١٥٣	المساهمة التكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل
--	(٥١٠ ٤٨٩ ٧٨٢)	تبرعات مدفوعة للجمعيات المشهورة وجهات حكومية
(٢٥٣ ٨٧٦ ٦٢٢)	٤٤٧ ٧٧٨ ٦٩٤	اثر الإنخفاض في المخزون
٢٤٠ ٨٢٥ ٣١٤	٢٧٩ ٩٥٤ ٠٤٨	فرق إهلاك الأصول الثابتة
(١ ٧١٠ ٠٠٠)	(١٢٣ ٤٣٨)	أرباح رأسمالية
(٣٢ ٦٦٢ ٣٢٣)	٧٧ ٢٢٧ ٢٧٥	فروق ترجمة الأرصدة بالعملة الأجنبية المحققة
(٩٦٢ ٤٣٣ ٥٣٨)	٥ ٨١٧ ٧٢٨ ١٤٦	الوعاء الضريبي
--	(٢ ٠٠٧ ٧٥٧ ١٦٣)	الخسائر المرحلة
--	٣ ٨٠٩ ٩٧٠ ٩٨٣	الوعاء الضريبي بعد تخفيض الخسائر المرحلة
٪٢٢,٥	٨٥٧ ٢٤٣ ٤٧١	الضريبة
	٪١٨	نسبة الضريبة الى الربح المحاسبي

١٨- المخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٢ ٥٧٢ ٧٦٠ ٠٦١	٣ ١١١ ٣٠٧ ٧٧٣	خامات رئيسية ومساعدة
٧٥٥ ٥٢٨ ٧٦٢	٦١٠ ٧٧٧ ٣٥٥	قطع غيار ومهمات
٢٩٦ ٤٧٨ ٢١٧	٣٤٨ ٩٠٥ ٣٦٤	إنتاج غير تام
٤٣٧ ٩٥٣ ٨٦٧	٢٦٦ ٨٢٢ ٨٩٥	إنتاج تام (أطول)
٦٨٤ ١٤٥ ٠٠٦	٧١٢ ٠٩٧ ٦١٤	إنتاج تام (مسطحات)
٦٨ ٥٨١ ٩٤٦	٥٩ ١٦٥ ٣٧٣	مخزون تام (أطول) مشتريات بغرض البيع
٤ ٨١٥ ٤٤٧ ٨٥٩	٥ ١٠٩ ٠٧٦ ٣٧٤	

١٩- العملاء والمدينون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم	
جنيه مصري	جنيه مصري		
٥١٥ ٠٨٢ ٦٣١	٤٧٦ ٨٨٤ ٠٣١		عملاء
٥٦٩ ٢٠٠ ٨٢٤	١ ٤٣٧ ١٨٤ ٩٢٣		اعتمادات عملاء
١ ١٦٩ ٧٧٠ ٥٧٠	١ ٢١٧ ١٣٨ ٩٥٢		أوراق قبض
٩٥ ٣٧٦ ١٢٤	٢٦١ ٧٦٦ ٦٤٥		موردين - دفعات مقدمة
٧٤١ ٧٤٧ ٢٩٧	٧٤١ ٦٦٣ ٢٥٧		تأمينات لدى الغير
١١ ٩٩٢ ٨٤٤	١٦٥ ١٤٩ ٣١٥		مصلحة الجمارك (أمانات)
١ ٠٨٧ ٣٥٨ ٧٩١	١ ٥٧٣ ٨٠٠ ٦٩٨		مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة*
٥٨٦ ٦٠٨	٧٦١ ٣٢٧		إيرادات مستحقة
٤٣ ٠٤٥ ٩٢٨	٤٩ ٤٩٣ ٣٦٣		مصروفات مدفوعة مقدماً
٣٤ ١٧١ ١٣٤	٣٣ ٧٩٥ ٢١٩	(١٦)	قروض وسلف قصيرة الأجل
١٩ ٥٧٠ ١٩٥	١٩ ٥٧٠ ١٩٥		هيئة ميناء الإسكندرية
٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠	٣٥ ٠٦٠ ٠٠٠		مدينون - محكمة القاهرة الاقتصادية
٦٥٦ ٧٥١ ٧٧١	٨٩٥ ٩٥١ ٨٠٨		مدينون متنوعون
٤ ٩٧٩ ٧١٤ ٧١٧	٦ ٩٠٨ ٢١٩ ٧٣٣		
(٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨)	(٨٧ ٥٨٥ ١٣١)		خصم:
٤ ٩٣٤ ٥١٠ ٨١٩	٦ ٨٢٠ ٦٣٤ ٦٠٢		خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى**

* تتضمن أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة مبلغ ٢٥٤ مليون جنيه مصري تتمثل في قيمة الدفعات من تحت حساب جدولة المطالبات الضريبية عن مشروعات الصلب المسطح والغرامات عن السنوات ٢٠٠٤/٢٠٠٠ وفقاً لما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

رقم (٢٩-١) ومبلغ ٢١٥ مليون جنيه مصري يمثل قيمة دفعة مقدمة من تحت حساب فروق فحص ضريبة شركات الأموال عن السنوات ٢٠٠٥/٢٠٠٦ ومبلغ ٢٥ مليون دفعة من تحت حساب ضريبة الدخل من عام ٢٠١٤ حتى ٢٠١٧. وتتضمن أيضا أرصدة مصلحة الضرائب - أرصدة مدينة قيمة ضريبة المبيعات الإضافية على مقابل حق الانتفاع برصيف الخامات التعدينية وساحات التثمين بميناء الدخيلة البالغة ١٢٧,٥ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وهي محل نزاع قانوني (إيضاح رقم ٣٧).

** خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

الرصيد في ٢٠٢١/١٢/٣١	الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	تكوين خلال السنة
جنيه مصري ٨٧ ٥٨٥ ١٣١	جنيه مصري ٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨	جنيه مصري ٤٢ ٣٨١ ٢٣٣
٨٧ ٥٨٥ ١٣١	٤٥ ٢٠٣ ٨٩٨	٤٢ ٣٨١ ٢٣٣

خسائر الاضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة الأخرى

٢٠- النقدية بالبنوك والصندوق

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم
جنيه مصري ٣٦ ٦١٥ ٨٩٧	جنيه مصري ٢٠ ٧١٥ ٥٩٩	
٦٠٩ ٨٨٦ ٧٦٠	٢ ٠٦٢ ٣٠٩ ٥٨٥	
٥٧ ٧١٣ ٧٩٤	٥٧ ٦١٦ ٦٥٣	
٢١٤ ٥٦٦ ٨٦٩	٢٣٢ ٤٤٠ ٩٩٠	
٨٨٢ ١٦٧ ٤٢٣	٢ ٣٥٢ ٣٦٧ ٢٢٨	
٤٧٤ ٦٨٤ ٢٩٠	٢٤٧ ٩٢٦ ٤٠٧	
١ ٣٩٣ ٤٦٧ ٦١٠	٢ ٦٢١ ٠٠٩ ٢٣٤	
(٨٨ ٢٢٧ ٥١٥)	(١٣١ ٥٣١ ١٣٨)	
(٦٥ ١٧٧ ٨٧٩)	(١٣٦ ٢١١ ٢٦٥)	
(١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤)	(٢٦٧ ٧٤٢ ٤٠٣) (٢١)	
(١٤٠ ٢٧٢ ٩٩١)	(١٣٢ ٠٥٩ ٣٨٠)	
١ ٠٩٩ ٧٨٩ ٢٢٥	٢ ٢٢١ ٢٠٧ ٤٥١	

النقدية بالصندوق

بنوك عملة محلية

حسابات جارية

شيكات تحت التحصيل

ودائع لأجل

بنوك عملات أجنبية

حسابات جارية

رصيد النقدية بالبنوك والصندوق

بخصم:

بنوك سحب على المكشوف

بنوك عملة محلية

بنوك عملات أجنبية

رصيد البنوك سحب على المكشوف

بخصم:

ودائع مجمدة وحسابات جارية مجمدة

صافي النقدية وما في حكمها في آخر العام لأغراض اعداد قائمة

التدفقات النقدية

٢١- بنوك أرصدة دائنة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري ٨٨ ٢٢٧ ٥١٥	جنيه مصري ١٣١ ٥٣١ ١٣٨
٦٥ ١٧٧ ٨٧٩	١٣٦ ٢١١ ٢٦٥
١٥٣ ٤٠٥ ٣٩٤	٢٦٧ ٧٤٢ ٤٠٣
١٢ ٩٥٧ ٥٩٩ ٩٦٧	١٣ ٣٥٦ ٢٣٢ ٧٤٥
٩٨٤ ٥٧٨ ٤٦٨	٢ ٠٠٦ ٣٩٧ ١٥٦
١٣ ٩٤٢ ١٧٨ ٤٣٥	١٥ ٣٦٢ ٦٢٩ ٩٠١
١٤ ٠٩٥ ٥٨٣ ٨٢٩	١٥ ٦٣٠ ٣٧٢ ٣٠٤

بنوك سحب على المكشوف

بنوك عملة محلية

بنوك عملات اجنبية

بنوك - تسهيلات ائتمانية*

بنوك تسهيلات عملة محلية **

بنوك تسهيلات عملات اجنبية

* تتمثل بنوك - تسهيلات ائتمانية فى قيمة ما تم سحبه من التسهيلات الائتمانية قصيرة الأجل الممنوحة من البنوك المحلية بالجنيه المصرى والعملات الاجنبية لتمويل رأس المال العامل وذلك على اساس سعر فائدة مرتبط بمتوسط سعر الاقراض والخصم المعلن بالبنك المركزى المصرى على المبالغ المسحوبة بالجنيه المصرى وطبقا لسعر الليبور على المبالغ المسحوبة بالعملات الاجنبية وذلك وفقاً للاتفاقيات المبرمة مع البنوك والخاصة بمنح الشركة حدوداً للتسهيلات الائتمانية فى إطار خطة الشركة التمويلية (إيضاح رقم ٢٢-١).

** عقد التمويل الدوار المشترك مع بنك مصر والبنك الاهلى المصرى قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار مشترك من بنك مصر والبنك الاهلى المصرى لتمويل احتياجات رأس المال العامل الخاصة بشركتى العز للدرفلة والعز للصلب المسطح (شركات تابعة) ، على ان يكون بنك مصر وكيل التمويل ووكيل الضمان والبنك الاهلى المصرى بنك حساب الإيرادات ويكون تاريخ الإستحقاق النهائى للقرض ٢٠٢٢/٠٢/١٣ قابل للتجديد سنويا وقد بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٩٨٣.٧٠ مليون جنيه مصرى .

٢٢- القروض والتسهيلات الإئتمانية

يتمثل بند القروض والتسهيلات الإئتمانية طويلة الأجل وذلك بعد خصم الأقساط المستحقة السداد خلال العام كما يلى:-

١-٢٢ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل

١-٢٢-١ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل (بالعملة المحلية)

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٣-٢	٣٧.٤١٤٧.٥٩٣ جنيه مصرى	٣٢٧٢٧٤٩٧٥٢ جنيه مصرى	تسهيلات إئتمانية بالعملة المحلية* قروض بالعملة المحلية**
٧	٣٨٣٥٧٠٥١	٢٩٨٣٣٦٥١	
	٣٧٤٢٥٠٥١٤٤	٣٣٠٢٥٨٣٤٠٣	

٢-٢٢-١ قروض وتسهيلات إئتمانية طويلة الأجل (بالعملات الأجنبية)

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
٣-٢	٢٢٥٦٥٥١١٠ جنيه مصرى	٧٠٤٨٥٩٨٠٠ جنيه مصرى	تسهيلات إئتمانية بالعملات الأجنبية* قروض بالعملات الأجنبية**
٧	٢١٠٥٣٣٦٢٥٢	١٥٨٦٤٢٩٩١٥	
	٢٣٣٠٩٩١٣٦٢	٢٢٩١٢٨٩٧١٥	
	٦٠٧٣٤٩٦٥٠٦	٥٥٩٣٨٧٣١١٨	

٢-٢٢ أقساط قروض تستحق خلال عام

العمر المتبقي من القرض/التسهيل (سنة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	البيان
١	٨٥٢٣٩٠٠	٨٥٢٣٩٠٠	قروض قصيرة عملة محلية قروض متوسطة الأجل**
	٥١٦٠٧١٨١٨	٥١٥٣٧٩٣٥٩	
	٥٢٤٥٩٥٧١٨	٥٢٣٩٠٣٢٥٩	

* تسهيلات دواره متوسطة الأجل

البنك الاهلى المصرى

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك الاهلى المصرى بمبلغ ٨٠٠ مليون جنيه مصرى (مدته ثلاث سنوات) ينتهي في ١٧ أكتوبر ٢٠٢٤ وبلغ الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٩٦.٥٩ مليون جنيه مصرى .

بنك قطر الوطنى الاهلى

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من بنك قطر الوطنى - الاهلى بقيمة ١٥٠٠ مليون جنيه مصرى او ما يعاقله بالعملة الأجنبية ويستحق في يناير ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٤٣٢.١٥ مليون جنيه مصرى.

البنك المصري لتنمية الصادرات

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك المصري لتنمية الصادرات بمبلغ ٦٠٠ مليون جنيه مصري أو ما يعادله بالعملة الأجنبية يستحق في إبريل ٢٠٢٢ وقد بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٥٠.٨٨ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٦٠.٧٤ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ١٠.١٨ مليون دولار أمريكي

البنك العربي الإفريقي الدولي

* قامت الشركة بالحصول على تسهيل دوار متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي الدولي بمبلغ ١٥٨ مليون دولار أمريكي أو ما يعادله بالعملة المحلية ويستحق في يوليو ٢٠٢٣ وقد بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٨٩٣.١٢ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٥٤٤.١ مليون جنيه مصري المعادل لمبلغ ٣٤.٤٨ مليون دولار أمريكي.

**** قروض متوسطة الأجل****بنك قطر الوطني الأهلي**

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك قطر الوطني - الأهلي بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٦٩.٥ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٣١ أغسطس ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٤٠.٩٢ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٦٤٥.٦٤ مليون جنيه مصري.

البنك العربي الإفريقي الدولي :

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من البنك العربي الإفريقي الدولي بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٦١.٥ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ثمانية وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ نوفمبر ٢٠٢٥ وقد بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٥.٢ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٥٥.٤١ مليون جنيه مصري.

بنك الإسكندرية

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك الإسكندرية بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٥٠ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ١٥ يناير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٣.٣٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٥٢٦.٦٤ مليون جنيه مصري

اتش اس بي سي

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك اتش اس بي سي بغرض تمويل مشروع تطوير وعمرة مصنع الاختزال المباشر الثاني بمبلغ ١٢.٥ مليون يورو ومبلغ ٨٠ مليون جنيه مصري ويتم سداد القرض على عدد اثني عشر قسط نصف سنوي تنتهي في ١٥ يناير ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٣٨.٣٦ مليون جنيه مصري وجزء بالعملة الأجنبية بلغ رصيده ٩.٠٨ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ١٤٣.٢٧ مليون جنيه مصري.

بنك الكويت الوطني

قامت الشركة بالحصول على قرض متوسط الأجل من بنك الكويت الوطني بغرض إعادة هيكلة جزء من المديونية القائمة بمبلغ ٢٠ مليون دولار أمريكي ويتم سداد القرض على عدد ستة وعشرون قسط ربع سنوي تنتهي في ٢٨ أغسطس ٢٠٢٦ وقد بلغ رصيده في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ١٤.٦٣ مليون دولار أمريكي المعادل لمبلغ ٢٣٠.٨٤ مليون جنيه مصري.

بيان القروض والتسهيلات بالعملة المحلية والأجنبية :-

الإجمالي جنيه	٧-٢ سنوات جنيه	أقساط مستحقة للسداد خلال العام جنيه	عملة القرض	
٣ ٣١١ ١٠٧٣٠٣	٣ ٣٠٢ ٥٨٣ ٤٠٣	٨ ٥٢٣ ٩٠٠	جنيه	قروض بدون ضمان وتسهيلات
٢ ٨٠٦ ٦٦٩ ٠٧٤	٢ ٢٩١ ٢٨٩ ٧١٥	٥١٥ ٣٧٩ ٣٥٩	مصري دولار	ائتمانية طويلة الاجل قروض بدون ضمان
٦ ١١٧ ٧٧٦ ٣٧٧	٥ ٥٩٣ ٨٧٣ ١١٨	٥٢٣ ٩٠٣ ٢٥٩	أمريكي	وتسهيلات ائتمانية طويلة الاجل إجمالي القروض والتسهيلات

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٣- موردين وأوراق دفع (طويلة الأجل):-

يتمثل بند موردين وأوراق دفع طويلة الأجل في قيمة ما تم جدولته من مديونية الشركة للمورد شركة الخدمات البترولية بترتريد والمملوكة للهيئة العامة للبترول والخاصة بمستحقات المورد مقابل توريد الغاز الطبيعي للشركة وذلك طبقاً لعقد الإتفاق المؤرخ في ٢٠٢٠/٧/٢١ وكذلك ملحق العقد بتاريخ ٢٠٢٠/٩/٢٧ ، والذي ينص على جدولة المتأخرات بالإضافة إلى فوائد تأخير السداد بواقع ٧٪ وكذلك الشركة المصرية لنقل الكهرباء على مدة أربع سنوات والشركة بسدد اجراء تعديل على بعض الاجراءات بشأن هذه الاتفاقات وتم تبويبها كما يلي:-

أوراق دفع غير متداولة

١ ٧٩٣ ٩٨٣ ٦٤٤	١ ١٣٦ ٨٢٨ ٢٠٣
(٢٨٠ ٦٢٩ ٨٠٦)	(١٩٨ ٦٠١ ٨٩٢)
١ ٥١٣ ٣٥٣ ٨٣٨	٩٣٨ ٢٣٦ ٣١١

المستحق لشركتي الغاز و الكهرباء

يخصم: فوائد تقسيط السداد

إجمالي أوراق دفع غير متداولة

٢٤- موردين وأوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إيضاح رقم
جنيه مصري	جنيه مصري	
١ ٧٩٦ ٠٠٠ ٧٧١	١ ٨٧١ ٩٠٥ ٦٩٨	
٨٥٤ ٦٣٨ ٦١٤	١ ٢٣٩ ٣٠٠ ٦٢٨	
١٦١ ٢٥٦ ٣٥٠	٤٦ ١٩٣ ٤٤٨	
٨٨٥ ٩٩٩ ٤٩٥	١ ٠٣١ ٥٨٤ ٩٢٦	
٤٥ ٩٩٧ ٩٤١	٦١ ١٩٥ ٤٢٣	
١٧٥ ٢٣٥ ٩٢٦	٢٩٥ ٥١٠ ٠٧٩	(٩)
١٧٠ ٧٠٦ ٣٠٣	١٧٦ ٦٢٢ ٠٣٨	
٩٦ ٤٨٢ ٥١١	٩٦ ٤٨٢ ٥١١	(٣٧)
١٠ ٢٦١ ٦٨٠	٢٢ ٣١٠ ٨٣١	
٤ ١٩٦ ٥٧٩ ٥٩١	٤ ٨٤١ ١٠٥ ٥٨٢	

موردين وأوراق دفع

عملاء - أرصدة دائنة

فوائد مستحقة

مصرفات مستحقة

تأمين أعمال محتجزة

مساهمة تكافلية لنظام التأمين الصحي الشامل

مصلحة الضرائب

هيئة الميناء

دائنون متقوعون

* يتضمن بند موردين وأوراق دفع ما يستحق خلال عام من مديونية الشركة للمورد شركة الخدمات البترولية بترتريد

أوراق دفع متداولة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١
جنيه مصري	جنيه مصري
٧٢١ ٣٣٧ ٥٩٨	٦٥٧ ١٤٥ ٤٤١
(٤٥ ٤٠٨ ٢٦٩)	(٨٢ ٠٢٧ ٩١٤)
٦٧٥ ٩٢٩ ٣٢٩	٥٧٥ ١١٧ ٥٢٧

المستحق لشركتي الغاز و الكهرباء

يخصم: فوائد تقسيط السداد

إجمالي أوراق دفع متداولة

٢٥- المخصصات

الرصيد في أول يناير ٢٠٢١	المكون خلال العام	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠٢١
جنيه	جنيه	جنيه
٢٦٠ ٧٩١ ٤٠٠	٣٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩١ ٧٩١ ٤٠٠
١ ٩٥٥ ٠٢٤	--	١ ٩٥٥ ٠٢٤
٢٦٢ ٧٤٦ ٤٢٤	٣٣١ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٩٣ ٧٤٦ ٤٢٤

مخصص ضرائب ومطالبات

مخصص قضايا عمالية ومدنية

* يتمثل مخصص الضرائب والمطالبات في قيمة مطالبات عن التزامات فيما يتعلق بأنشطة الشركة وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً وتعديل مبلغ المخصص وفقاً لآخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الأطراف. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٨) المعدل "المخصصات والالتزامات المحتملة والأصول المحتملة" نظراً لأن إدارة الشركة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على نتائج المفاوضات مع تلك الأطراف.

٢٦- التزامات نظام المعاش التكميلي

اعتباراً من الأول من يناير ٢٠١٣ ووفقاً لقرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٧ ديسمبر ٢٠١٢، فقد تقرر أن تمنح الشركة العاملين ميزة نظام المعاش التكميلي وذلك للعاملين بشركة عز الدخيلة للصلب - الإسكندرية وذلك ليستفيد به أي من حالات التقاعد عند سن الستين أو الوفاة أو العجز المهني لأي من العاملين حيث يمنح جميع العاملين بالشركة معاشاً شهرياً ثابتاً بعد سن الستين ولمدة عشر سنوات وتحدد قيمة المعاش وفقاً لسنة الصرف ويتم تحصيل اشتراك من العاملين بالشركة حسب فئاتهم العمرية وتحمل الشركة باقى التكلفة. وقد بلغت حصة الاشتراكات المدفوعة من العاملين خلال السنة مبلغ ٨ مليون جنيه مصرى وبلغت قيمة المعاشات المدفوعة للعاملين المستحقين معاش تكميلي مبلغ ١٥ مليون جنيه مصرى خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ وقد بلغت قيمة تكلفة نظام المعاش التكميلي خلال السنة مبلغ ٣١ مليون جنيه مصرى تم تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لتقرير الخبير الاكتواري الصادر في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (ايضاح رقم ٥، ٧، ٨).

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	إجمالي التزامات نظام المعاش التكميلي
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	<u>بوزع كالتالي:</u>
٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١	المدرج ضمن الالتزامات المتداولة
١٧ ٩٨٠ ٨٨٢	٢١ ٨٠٨ ٧٤٧	المدرج ضمن الالتزامات طويلة الأجل
١٩٦ ٧٢٩ ٢٠٦	٢٢١ ٢٤١ ٧٠٤	
<u>٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨</u>	<u>٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١</u>	

أولاً: تتمثل الحركة على الالتزامات خلال السنة فيما يلي:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	الرصيد في أول السنة
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تكلفة الخدمة الحالية
١٩٤ ٣٥٨ ٩٩٤	٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨	تكلفة العائد
٢ ٧٣٠ ٦٤٥	٢ ٧٠٣ ٠٣٢	
٢٥ ٤١٤ ٩٦٢	٢٨ ٤٨١ ٠٥٤	
<u>٢٢٢ ٥٠٤ ٦٠١</u>	<u>٢٤٥ ٨٩٤ ١٧٤</u>	
٧ ٩٩٦ ٧٣٨	٨ ٣٤٠ ١٨٤	بضاف:
(٣ ٩٠٦ ٥٩٣)	٤ ٢٢٦ ٦٥٨	اشتراكات العاملين المدفوعة خلال السنة
<u>٢٢٦ ٥٩٤ ٧٤٦</u>	<u>٢٥٨ ٤٦١ ٠١٦</u>	الخسائر/(الأرباح) الإكتوارية من نظم المزايا المحددة للمعاشات
(١١ ٨٨٤ ٦٥٨)	(١٥ ٤١٠ ٥٦٥)	بخصم:
<u>٢١٤ ٧١٠ ٠٨٨</u>	<u>٢٤٣ ٠٥٠ ٤٥١</u>	معاشات مدفوعة

ثانياً: تتمثل المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل المستقلة فيما يتعلق بنظام المزايا المحددة بالمبالغ التالية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	تكلفة الخدمة الحالية
<u>جنيه مصري</u>	<u>جنيه مصري</u>	تكلفة العائد
٢ ٧٣٠ ٦٤٥	٢ ٧٠٣ ٠٣٢	
٢٥ ٤١٤ ٩٦٢	٢٨ ٤٨١ ٠٥٤	
<u>٢٨ ١٤٥ ٦٠٧</u>	<u>٣١ ١٨٤ ٠٨٦</u>	

يتمثل متوسط الافتراضات الرئيسية لتحديد التزام مزايا العاملين في تاريخ الميزانية كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	متوسط الافتراضات لتحديد التزامات المزايا
١٤.٦%	١٤.٧%	أ- معدل سعر الخصم
٤.٥%	٦.٣%	ب- معدل تضخم الأسعار
١٤%	١٤.٦%	أ- معدل سعر الخصم
٣.٦٣%	٤.٥%	ب- معدل التضخم

تحليل الحساسية للنظام

فيما يلي تأثير حركة افتراضات الحساسية لمعدل الخصم لالتزامات / تكلفة نظام مزايا المعاش التكميلي طبقاً لدراسة الخبير الاكتواري:-

معدل الخصم + ٥٠ نقطة	معدل الخصم - ٥٠ نقطة		
%١٥.٢	%١٤.٢		
جنيه مصري	جنيه مصري		
٢٣٤ ٤٩٩ ٤٦٧	٢٥٧ ٢١٦ ٢٥٢		القيمة الحالية للالتزام
٤٦ ٨٩٠ ٩٧٤	٤٨ ٦١٧ ٦٦٢		تكلفة الخدمة الحالية والعائد
			بيانات ديموجرافية
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	عامل	عدد العاملين
٣ ٧٥٢	٣ ٥٧٢	عامل	عدد المتقاعدين
١ ١٢٣	١ ٢٨٧	سنة	متوسط السن
٤٣.١٥	٤٣.٤٣		

٢٧- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها**٢٧-١ عناصر المخاطر المالية**

تكون الأدوات المالية الرئيسية للشركة من قروض بفوائد، التسهيلات الائتمانية، أذون خزانة، شهادات إيداع وودائع لأجل. يتمثل الغرض الأساسي من هذه الأدوات المالية في توفير التمويل لأنشطة الشركة. الشركة القابضة والشركات التابعة لديهم أدوات مالية متنوعة أخرى مثل العملاء والموردين الناشئة مباشرة من أنشطة الشركة. لا تتدخل الشركة القابضة والشركات التابعة في عمليات المشتقات لأغراض المتاجرة أو لتغطية المخاطر المتعلقة بتذبذب أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفائدة. تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة القابضة والشركات التابعة في خطر العملات الأجنبية وخطر سعر الفائدة وخطر الائتمان.

معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ "الأدوات المالية" والذي يحل محل معيار المحاسبة المصري رقم ٢٦ الأدوات المالية الإقرار والقياس. تم إصدار معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ في إبريل ٢٠١٩ وبدأ تطبيق المعيار للفترة المالية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢١ ، مع إمكانية التطبيق المبكر. بإستثناء محاسبة التغطية ، يجب التطبيق بأثر رجعي ولكن تعديل معلومات المقارنة ليس إلزامي . بالنسبة لمحاسبة التغطية ، يتم تطبيق المتطلبات بشكل مستقبلي مع بعض الإستثناءات المحدودة

وتم عمل الدراسة اللازمة وتبين عدم وجود اثر مالي جوهري على القوائم المالية المعدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ المستحوذة أو حيث انها قد سبق وتم عمل الإضمحلال والمخصصات اللازمة لمواجهة العملاء المشكوك في تحصيل التزاماتهم المالية.

أ- خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية. إن الهدف من إدارة خطر السوق هو الإدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

٣- خطر سعر الفائدة

يتمثل خطر سعر الفائدة في خطر تذبذب الأداة المالية كنتيجة لتغير سعر الفائدة السائد بالسوق. ويتمثل في تغير أسعار الفائدة على مديونية الشركة للبنوك والتي تتمثل في أرصدة القروض والتسهيلات الائتمانية التي بلغ رصيدها في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٤٨ ٢١ مليون جنيه مصري (٢٠.٦٩٣ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد والمصروفات التمويلية المتعلقة بهذه الأرصدة مبلغ ١ ٥٠٧ مليون جنيه مصري خلال العام (١ ٨٤٨ مليون جنيه مصري خلال العام المقارن).

بينما بلغ رصيد الودائع لأجل والحسابات الجارية بفائدة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢ ٥٤٣ مليون جنيه مصري (١.٢٩٩ مليون جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)، وقد بلغت الفوائد الدائنة المتعلقة بتلك الودائع مبلغ ٨٢ مليون جنيه مصري خلال العام (٥٣ مليون جنيه مصري خلال العام المقارن).

تتعرض الشركة لخطر سعر الفائدة على الودائع لأجل. هذه الودائع ذات طبيعة قصيرة الأجل ويتمثل العائد على سعر الفائدة كما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	جنيه مصري
٣.٥% - ٨.٥%	٣.٥% - ٨.٦%	دولار أمريكي
٠.٤٢% - ١.٥%	٠.٢٥% - ٠.٨%	

وللحد من هذه المخاطر فإن إدارة الشركة تعمل على الحصول على أفضل الشروط المتاحة في السوق المصرفي بالنسبة لأرصدة التسهيلات الائتمانية وأرصدة القروض مع إجلال قرض التمويل المشترك المتوسط الأجل محل القروض والتسهيلات الائتمانية وفقاً لسياسة الشركة التمويلية، كما أنها تقوم بمراجعة أسعار الفائدة السائدة بالسوق المصرفي بصورة دورية.

٤- خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة - إن وجدت - وترقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها - إن وجدت - بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. ويتم إدارة الاستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل استثمار على حدة وكافة قرارات الشراء وإلبيع يتم اعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الاستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الاستثمارات وتستنعين الإدارة بالاستشاريين الخارجيين في هذا الشأن.

ب- خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لالتزاماته وتعريض الطرف الآخر لخسائر مالية. تتكون الأصول المالية للشركة من العملاء المتمثلة في المبالغ المستحقة عليهم، والودائع لأجل (إن وجدت) وأرصدة الاستثمارات المالية. لا تمثل هذه الأصول المالية تركيز هام للخطر. يتوزع العملاء على قطاعات متنوعة. توجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم إثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة. تدير الشركة خطر الائتمان المتعلق بالاستثمارات عن طريق التأكد من أن الاستثمارات مكونة بعد عمل تقييم دقيق لخطر الائتمان لهذه الاستثمارات.

العملاء وأوراق القبض والمديون

إن تعرض الشركة لخطر الائتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالنشاط لها تأثير أقل على خطر الائتمان.

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء وتوجد رقابة حازمة على الائتمان ويتم اثبات خسائر الاضمحلال بصورة ملائمة ولذلك ليس هناك تركيز لخطر الائتمان على العملاء محددين.

النقدية وما في حكمها

يتعلق خطر الائتمان الخاص بأرصدة النقدية وما في حكمها والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الآخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بالتزاماته المتفق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وللتحكم في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على درجة ملائمة ائتمانية عالية ومستقرة. ويتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة المالية العالية في حالة عدم وجود تصنيف ائتماني مستقل.

ج- خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لالتزاماتها حسب الشروط التعاقدية مع الغير.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة التزاماتها في تاريخ استحقاقها في الظروف العادية والحرية بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تتأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة ملائمة بما فيها أعباء الالتزامات المالية ويستبعد من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

وتهدف الإدارة إلى الاحتفاظ بمرونة في التمويل من خلال الاحتفاظ بخطوط ائتمانية معززة متاحة.

د- إدارة مخاطر رأس المال

تهدف إدارة الشركة من إدارة رأس المال إلى الحفاظ على قدرة الشركة على الاستمرار بما يحقق عائد للمساهمين وتقديم المنافع لأصحاب المصالح الأخرى التي تستخدم القوائم المالية المستقلة. وتوفير والحفاظ على أفضل هيكل لرأس المال بغرض تخفيض تكلفة رأس المال.

للمحافظة على أفضل هيكل لرأس المال تقوم الإدارة بتغيير قيمة التوزيعات المدفوعة للمساهمين أو تخفيض رأس المال أو إصدار أسهم جديدة لرأس المال الشركة.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة صافي القروض إلى إجمالي رأس المال ويتمثل صافي القروض في إجمالي الدائنين والأرصدة الدائنة الأخرى والاقتراض مخصوماً منها النقدية وما في حكمها. ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالي حقوق الملكية بالشركة كما هو موضح في قائمة المركز المالي المستقلة بالإضافة إلى صافي القروض.

د- تقدير القيمة العادلة

تتمثل القيمة العادلة في القيمة التبادلية لأصل أو قيمة تسوية التزام بين أطراف لديهم الرغبة في التبادل وعلى بينة من الحقائق ويتعاملان بإرادة حرة.

تقارب القيمة الدفترية للقيم العادلة للأدوات المالية الأخرى للشركة بخلاف الاستثمارات الغير مسجلة بالبورصة والمبوبة كمتاحة للبيع ومثبتة بالتكلفة مخصوماً منها خسائر الاضمحلال لعدم وجود تقدير يمكن الاعتماد عليه للقيم العادلة.

تقدير القيم العادلة

فيما يلي ملخص للطرق الرئيسية المستخدمة في تقدير القيم الحالية للأدوات المالية.

الاستثمارات

يتم تحديد القيمة العادلة على أساس الأسعار السوقية المعلنة في تاريخ المركز المالي بدون خصم التكاليف المتعلقة بالمعاملة وذلك فيما عدا الاستثمارات في حقوق الملكية المثبتة بالتكلفة والمشار إليها عاليه مخصوماً منها خسائر الاضمحلال (إن وجدت).

تسهيلات بفائدة وقروض

يتم احتساب القيمة العادلة على أساس خصم قيمة التدفقات النقدية لأصل المبلغ والفائدة المستقبلية المتوقعة.

المدينون والدائنون

تعكس القيمة الاسمية للمدينون والدائنون الذين تبلغ أعمارهم المتبقية أقل من عام واحد القيمة العادلة.

سعر الفائدة المستخدم في تحديد القيمة العادلة

- تستخدم الشركة معدل العائد الساري في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ بالإضافة إلى توزيع منتظم للائتمان لخصم الأدوات المالية.

٢٨- رأس المال والاحتياطيات

أ- رأس المال المرخص به

- حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٤ مليار جنيه مصري (أربعة مليار جنيه مصري) متمثل في ٤٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعيتين العامتين غير العاديتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وطبقاً لقرار الهيئة العامة للاستثمار وتم التأشير في السجل التجاري بتاريخ ١٧ مايو ٢٠٢٠.

ب- رأس المال المصدر والمدفوع

- بلغ رأس المال المصدر والمدفوع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٧٠٠ ٢٠٣ ٩٥١ ١ جنيه متمثل في عدد ١٩ ٠٣٧ ٥١٢ سهم القيمة الاسمية للسهم ١٠٠ جنيه مصري طبقاً لقرار الجمعيتين العامتين غير العاديتين بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٩ وكذلك قرارت مجلس الإدارة المنعقد بتاريخ ٧ ابريل ٢٠٢٠.

- يتكون رأس مال الشركة من أسهم عددها ١٩ ٥١٢ ٠٣٧ سهم (تسعة عشر مليون وخمسمائة وأثنى عشر ألف وسبعة وثلاثون سهم) ، وقد تم الإكتتاب في رأس المال على النحو التالي:-

القيمة الاسمية بالجنيه	عدد الأسهم	الجنسية	اسم المساهم
١ ٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٢ ٥٠٠ ٠٠٠	مصرية	شركة حديد عز
١٥٨ ٩٩٨ ٣٠٠	١ ٥٨٩ ٩٨٣	مصري	بنك الاستثمار القومي
١١٢ ٧٥٦ ٢٠٠	١ ١٢٧ ٥٦٢	مصري	البنك الأهلي المصري
٨٥ ٢٣٤ ٨٠٠	٨٥٢ ٣٤٨	مصري	صندوق التأمين الإجتماعي للعاملين بالقطاع الحكومي
٦٤ ٠١٨ ٠٠٠	٦٤٠ ١٨٠	مصرية	الهيئة المصرية العامة للبترول
٤٧ ٤٤٣ ٧٠٠	٤٧٤ ٤٣٧	مصرية	شركة مصر للتأمين
٢٤ ٥٦٥ ٢٠٠	٢٤٥ ٦٥٢	مصرية	شركة مصر لتأمينات الحياة
٤٣ ٤٥٦ ٨٠٠	٤٣٤ ٥٦٨	مصري	بنك مصر
٤٣ ٤٢٩ ٧٠٠	٤٣٤ ٢٩٧	مصري	صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص
٢٧ ٤٣٦ ٠٠٠	٢٧٤ ٣٦٠	مصرية	الهيئة العامة لتنفيذ المشروعات الصناعية والتعدينية
٩٣ ٨٦٥ ٠٠٠	٩٣٨ ٦٥٠	مصري	جهات أخرى وأفراد
١ ٩٥١ ٢٠٣ ٧٠٠	١٩ ٥١٢ ٠٣٧		الإجمالي

ج- الاحتياطات

* احتياطي علاوة الإصدار

وفقاً لنص المادة (٤٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد تم تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٧٨٠ ٩٤٢ ٩٦٤ جنية مصري خصماً من إحتياطي علاوة الإصدار ليبلغ الإحتياطي القانوني نصف رأس المال بعد الزيادة وإحتياطي علاوة الإصدار بمبلغ ٥ ٨٣٩ ١٢٥ ٩٤٠ جنية مصري

** الإحتياطي القانوني

وفقاً للنظام الأساسي للشركة يتم اقتطاع مبلغ يوازي ٥% من صافي الأرباح لتكوين الإحتياطي القانوني ويتم إيقاف هذا الاقتطاع متى بلغ مجموع الإحتياطي القانوني قدرًا يوازي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر على الأقل ومتى نقص الإحتياطي عن النسبة المذكورة يتعين العودة إلى الاقتطاع.

وفقاً لنص المادة (٤٩) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وتعديلاته فقد تم تدعيم الإحتياطي القانوني بمبلغ ٧٨٠ ٩٤٢ ٩٦٤ جنية مصري خصماً من علاوة الإصدار

*** الإحتياطي العام

وفقاً للنظام الأساسي للشركة فإنه يجوز خصم نسبة إضافية من الأرباح المتبقية بعد إجراء التوزيعات لتكوين الإحتياطي العام أو الخاص ويحدد بقرار من الجمعية العامة للشركة بناءً على توصية من مجلس الإدارة.

د- ناتج تعديل تكلفة الأصول

فيما يلي الحركة خلال الفترة علي حساب ناتج تعديل تكلفة الأصول الثابتة الذي نشأ من تطبيق المعالجة المحاسبية الخاصة للتعامل مع الآثار المترتبة علي تحرير أسعار صرف العملات الأجنبية في ٣ نوفمبر ٢٠١٦.

جنيه مصري

١ ٢٤٠ ٢٤٥ ٨٤٤	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٩
(١١٤ ٨٤١ ١٧٣)	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
١ ١٢٥ ٤٠٤ ٦٧١	(المحول للخسائر المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠)
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠
(١١٢ ٤٧٢ ٠٨٧)	الجزء المحقق خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١
١ ٠١٢ ٩٣٢ ٥٨٤	(المحول للخسائر المرحلة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١)
	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٢٩- الموقف الضريبي

الشركة منتظمة في تقديم الإقرارات الضريبية وسداد الالتزامات الضريبية الدورية الى مصلحة الضرائب في المواعيد القانونية، وفيما يلي ملخص بالموقف الضريبي للشركة.

٢٩-١ الضريبة على ارباح الاشخاص الاعتيادية

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٧:

- تم الفحص والسداد حتى عام ٢٠١٧ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٨/٢٠٢٠:

- تم تقديم الإقرارات الضريبية في المواعيد القانونية، وفقاً لأحكام قانون الضريبة على الدخل

رقم ٩١ لسنة ٢٠٠٥ وتعديلاته.

جارى الفحص الضريبي لتلك السنوات

٣- موقف المنازعات الضريبية

الفترة ٢٠٠٠-٢٠٠٤: إعفاء مشروع مسطحات الصلب بمبلغ ٢٥٤ مليون جنيها يتم حالياً عرض النزاع على لجنة إنهاء المنازعات الضريبية .

الفترة ٢٠٠٥-٢٠٠٦: إعفاء مشروع مسطحات الصلب السنة الخامسة بمبلغ ٢١٥ مليون جنيها معروض حالياً على المحكمة الإدارية.

٢٩-٢ ضريبة كسب العمل

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:

- تم الفحص والسداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠:

- يتم حالياً فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠.

٢٩-٣ الضريبة العامة على المبيعات والضريبة على القيمة المضافة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٥:

تم الانتهاء من الفحص الضريبي من قبل مصلحة الضرائب وإنهاء جميع الخلافات، وتم الربط والسداد ولا توجد أي مطالبات مستحقة على الشركة عن تلك السنوات.

٢- السنوات ٢٠١٦/٢٠٢٠:

- تم الانتهاء من الفحص والاطار بنموذج ١٥ والسداد بالكامل.

٣- موقف المنازعات الضريبية

الفترة ٢٠٠٨-٢٠١٢: الضريبة الإضافية على استحقاق ضريبة المبيعات بأثر رجعي على خام أكسيد الحديد بإعتبار الضريبة مستردة بمبلغ ١٠٨ مليون جنيها صدر حكم لصالح الشركة برفض الدعوى الفرعية المقامة من وزارة المالية وقد قامت ادارة الدين بمركز كبار الممولين بالغاء المطالبة.

- تم الانتهاء من الفحص والاطار بنموذج ١٥ والسداد بالكامل.

٢٩-٤ ضريبة الدمغة

١- السنوات من بداية النشاط حتى عام ٢٠١٦:

- تم الفحص والسداد بالكامل حتى عام ٢٠١٦ ولا توجد أية مطالبات.

٢- السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠:

٣- يتم حاليا فحص السنوات ٢٠١٧/٢٠٢٠.

٢٩-٥ الضريبة العقارية

صدر قرار لجنة إنهاء المنازعات الضريبية والمعتمد من السيد الدكتور وزير المالية وذلك بتخفيض الضريبة العقارية السنوية من ١٧ مليون إلى ١٠.٧٠ مليون جنيها وتم التسوية مع مأمورية الضرائب العقارية بالعجمي وسداد الضريبة حتى ٢٠٢١/١٢/٣١

٣٠- النصيب الأساسي للسهم في صافي أرباح/(خسائر) العام

تم تحديد نصيب السهم من صافي أرباح/(خسائر) العام وفقا لما يلي:-

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١		صافي أرباح/(خسارة) العام
جنيها مصري	جنيها مصري	(جنيه)	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال العام
(٨٧٨ ٥٣٩ ٨٥٠)	٣ ٦٠٧ ١٩٧ ٣٩٢	(سهم)	النصيب الأساسي للسهم في أرباح/(خسائر) العام
١٩ ١٠٩ ٦٣٦	١٩ ٥٠١ ٠٩٣	(جنيه/سهم)	
(٤٥.٩٧)	١٨٤.٩٧		

- تم استبعاد عدد ١١٩٦٠ سهم عند احتساب المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال العام وهي تمثل اسهم خزينة (ايضاح ٤٠).

٣١- نظام التأمينات والمعاشيات

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية التابع لهيئة التأمينات الاجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقاً لقانون هيئة التأمينات الاجتماعية رقم ٧٩ لعام ١٩٧٥ وتعديلاته ويتم تحميل قائمة الدخل المستقلة بتلك المساهمات وفقاً لقاعدة الاستحقاق وقد بلغت مساهمة الشركة عن السنة المالية المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٦٧ مليون جنيها مصري، بالإضافة إلى ذلك فإن للشركة صندوق تأمين خاص لموظفيها ككيان قانوني مستقل تتحمل فيه الشركة ١٨.٢٥٪ من أجر الاشتراك الشهري في الصندوق للعاملين. وقد بلغ إجمالي قيمة مساهمة الشركة في هذا الصندوق عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٤ مليون جنيها مصري تم تحميلها على قائمة الدخل المستقلة.

٣٢- المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة

تتمثل المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة في المعاملات مع الشركات التي تساهم فيها الشركة والشركات التي يمتلكها بعض مساهمي الشركة ولهم نفوذ جوهري وسيطرة عليها، وتتم المعاملات مع تلك الشركات كما هو موضح تفصيلاً بالإيضاح (٢-٣٢) ويتم الحصول على موافقة على قيمة تلك المعاملات من الجمعية العامة.

شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية

(شركة مساهمة مصرية)

تابع إيضاحات متممة للقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

٣٢-١ تتمثل أرصدة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في الآتي:-
أولاً: أرصدة مستحقة من أطراف ذات العلاقة

٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	
جنيه مصري	جنيه مصري	
٧١ ٢٤٧ ٧٥٣	---	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
١ ١٣٢ ٠٣٨ ٦٥٤	٤٠١ ٧٧٩ ١٣٦	حساب جاري - مدين
٢ ٥٢٩ ٠٩٠ ٤٩٢	٢ ١١٢ ١٥٤ ٢٨٥	حساب جاري- عقد تمويل مشترك
٣ ٧٣٢ ٣٧٦ ٨٩٩	٢ ٥١٣ ٩٣٣ ٤٢١	حساب عملاء- أرصدة مدينة
١٧٩ ٨٢٩ ١٧٥	٩٣٢ ١٣٠ ٥٥٢	شركة مصانع العز للدرفلة
٧١٧ ٥٧٥ ١٥٦	٢ ٥٨١ ٩٢٣ ٢١٢	حساب جاري - مدين
٤ ١٨٦ ٥٧٩ ٤٨٨	٣ ٧٢٤ ٠٤٦ ١٨٣	حساب جاري- عقد تمويل مشترك
٥ ٠٨٣ ٩٨٣ ٨١٩	٧ ٢٣٨ ٠٩٩ ٩٤٧	حساب عملاء- أرصدة مدينة
٥٩٣ ٥٧٢ ٤٢٢	٥٣١ ٧٧٦ ٦٠٦	مجموعة شركات عز
٢٦ ٦٦٢	---	شركة حديد عز
---	١٠ ٤٨٣ ٠٧٤	شركة العز للسيراميك والبورسلين الجوهرة
٣ ٢٩٦ ٣٣٥	---	شركة العز للصناعات الطبية
٥٩٦ ٨٩٥ ٤١٩	٥٤٢ ٢٥٩ ٦٨٠	شركة العز القابضة
٩ ٤١٣ ٢٥٦ ١٣٧	١٠ ٢٩٤ ٢٩٣ ٠٤٨	
٣١ ديسمبر ٢٠٢٠	٣١ ديسمبر ٢٠٢١	ثانياً: أرصدة مستحقة لأطراف ذات العلاقة
جنيه مصري	جنيه مصري	شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات - "كونتراستيل"
٢٢ ٩٢٤ ١١٦	١ ٢٦٨ ١٦٢	حساب جاري أرصدة دائنة
٣٥ ٧٣٥ ٨٢٥	٦٨ ٦٦٧ ٨١٦	حساب عملاء أرصدة دائنة
٢٥ ٠٥٦ ٣٥٨	٤ ٥٥٤ ٦١٩	موردين أرصدة دائنة
٨٣ ٧١٦ ٢٩٩	٧٤ ٤٩٠ ٥٩٧	
٢٥ ٣٢١ ٥٢٢	٩٧٢ ٦٩٩	شركة العز لصناعة الصلب المسطح
٤٢٢ ٦٨٧ ٤٤٩	---	حساب جاري - عقد تمويل مشترك
٤٤٨ ٠٠٨ ٩٧١	٩٧٢ ٦٩٩	موردين أرصدة دائنة
٣ ٠٣٥ ٦٣٥	٣ ٩٧٥ ٩٨٣	شركة مصر لصناعة لوازم المواسير والمسيكات
٣ ٠٣٥ ٦٣٥	٣ ٩٧٥ ٩٨٣	حساب جاري دائن
٢٦٠ ٥٥٣ ١٥٩	١٠ ٣٩٤ ٠٧٥	شركة مصانع العز للدرفلة
٢٠ ٢٨١ ٥١٨	---	حساب جاري- عقد تمويل مشترك
٢٨٠ ٨٣٤ ٦٧٧	١٠ ٣٩٤ ٠٧٥	حساب موردين أرصدة دائنة
١ ٧٠٨ ١٨٤ ٧٣٨	---	مجموعة شركات عز
١٨ ٧٧٤	٣٠ ١٥١	شركة حديد عز أرصدة دائنة
١ ٧٠٨ ٢٠٣ ٥١٢	٣٠ ١٥١	شركة العز للتجارة وتوزيع مواد البناء - عملاء أرصدة دائنة
٢ ٥٢٣ ٧٩٩ ٠٩٤	٨٩ ٨٦٣ ٥٠٥	

(٣٢-٨)

٣-٢ ملخص بأهم المعاملات مع الأطراف ذوى العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١

اسم الشركة	طبيعة التعامل	قيمة التعامل بيع جنيه مصرية	قيمة التعامل شراء جنيه مصرية
أ- شركة العز لصناعة الصلب المسطح			
حديد تسليح		٢٨ ٨٦٦ ٢٢٢	٢ ٤٦٤ ٦٦٠ ٤٤١
مربعات بليت		١ ٨٦٨ ٨٨٨ ٢٥٠	--
حديد مختزل		٥١ ١٧٣ ١٧٥	٣٣٣ ٩٦٢ ٠٦٤
مواد خام		٧١٢ ٠٤٥ ٩٣٥	١٠٩ ٥٥٣ ٨١٦
مسطحات		١٨٣ ١٦٦	--
حجر جبرى		--	١٤ ٥٧٨ ٩٦٩
خدمات		--	١٤ ٦٣٢ ٠٠٧
الإجمالي		٢ ٦٦١ ١٥٦ ٧٤٨	٢ ٩٣٧ ٣٨٧ ٢٩٧
ب- شركة مصانع العز للدرفلة			
حديد تسليح		١٢٢ ٨٢٠ ٦٢٦	٤٠ ٦٧١ ٧٩٧
مواد خام		٦٢٠ ٩٧٣ ٤٠٤	٥٤٠ ٩٨٨ ٤٣٩
مربعات بليت		١١ ٨٦٩ ٦٨٠	--
حديد مختزل		--	٥٦٦ ٢٥٥ ٢٦١
الإجمالي		٧٥٥ ٦٦٣ ٧١٠	١ ١٤٧ ٩١٥ ٤٩٧
ج- شركة حديد للصناعة والتجارة والمقاولات "كونتراسثيل"			
مخلفات صناعية		١١٤ ٥١٣ ٢١٢	--
مواد بترولية		--	١٣ ٦٤٣ ٨٥٥
ايجارات		٢٢٠ ٢٢٨	٣٩٩ ٨٧٧
إيجار معدات		--	٤ ٣١٥ ٤٩١
توريد خبث متدرج		--	٣ ٧٨٠ ٥٢٣
حديد تسليح-العز السويس		٧٢ ٩٣٦ ٠٩٢	--
خرده مستخلصة		--	٥٨ ٩٥٠ ٩٩٥
أخرى		٤٦ ٥٤٧	١٦٣ ٦٧٦
الإجمالي		١٨٧ ٧١٦ ٠٧٩	٨١ ٢٥٤ ٤١٧
بالتات خشب		--	٩ ٩١٤ ٩٠٠
الإجمالي		--	٩ ٩١٤ ٩٠٠
د- شركة مصر لصناعة المواسير والمسيوكات			
هـ- مجموعة شركات العز			
شركة حديد عز		٩٦٠ ١٥٨ ٧٨١	٧٤ ٠٤٩ ٣٧٢
		٢ ٧٢٦ ٨٠٢ ٨٠٢	١ ١٠٦ ٩٤٥
		--	٧٦٩
		٢٧ ٦٣٤ ٣١٢	--
الإجمالي		٣ ٧١٤ ٥٩٥ ٨٩٥	١ ١٨٠ ٩٩٥
		--	١٤١
		٢ ٨٣٨ ٦٢٣	--
الإجمالي		٢ ٨٣٨ ٦٢٣	--
و- العز للتجارة الخارجية			
حديد تسليح - لقف		--	--
الإجمالي		--	--

٣-٣٢ هناك تنسيق قائم بين الشركة ومجموعة شركات العز في إطار السياسة البيعية وشروط التعاقد (السياسة الائتمانية وتحديد الأسعار والحوافز والخصومات) وذلك تجاه العملاء المشتركين كما يتم التنسيق في مجال مشتريات الخامات من الغير.

٤-٣٢ يوجد تعاملات مع شركة ان اي كابيتال - أحد الاذرع الاستثمارية لبنك الاستثمار القومي المساهم في الشركة تتمثل في وثائق الاستثمار بقيمة ٢١٥ مليون جنيه.

٥-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع شركة مصر للتأمين المساهم في رأس مال الشركة وتتمثل في التأمين على أصول وممتلكات الشركة طبقاً للقواعد والنظم التأمينية المطبقة بشركة مصر للتأمين.

٦-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين للعاملين بقطاع الأعمال العام والخاص (والذى يمتلك حصة في رأسمال الشركة) طبقاً لقانون التأمين الإجتماعى رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥.

٧-٣٢ تقوم الشركة بالتعامل مع صندوق التأمين الخاص بموظفي الشركة تسدد فيه الشركة نسبة تبلغ ١٨.٢٥ % من أجر الاشتراك.
٨-٣٢ تم اعتماد المذكرة المرسله من شركة حديد عز من مجلس الإدارة وتم تحويل الرصيد الدائن المستحق لهم والناتج عن الإستحواذ بقيمة ١.٦٨٤ مليار جنيه الى ارصدة قصيرة الاجل وتم تسويتها.

٣٣- الارتباطات الرأس مالية

بلغت قيمة الارتباطات الرأس مالية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ مبلغ ٢٣ مليون جنيه مصري تتمثل في:-

القيمة بالجنيه المصري

٧ ٧٧٦ ٣٠٠	١- مشروع سحب الأتربة - مصنع الأختزال الثالث
٧ ٥٠٠ ٠٠٠	٢- مشروع تطوير نادي شركة الدخيلة
٦ ٠٦١ ٠٨٣	٣- مشروع تطوير ٢ آلة تجليخ - مسطحات الصلب
٤ ٢١٢ ٨٣٩	٤- مشروع استبدال جزء من خط الصرف الصناعي الرئيسي للشركة
٢ ٧٠٠ ٦٠٠	٥- مشروع تطوير محطة الكهرباء الرئيسية (hydraulic cylinders)
٢ ٤٦٨ ٢٠٠	٦- مشروع المبادل الحراري - مصنع درفلة الأسياخ الأول
٨٠٥ ٥٠٠	٧- مشروع آلة تغذية حراريات الأفران - أطوال Gunning system-#١
٧٦٩ ٤٥٩	٨- مشروع نظام المراقبة - مصنع درفلة الأسلاك
٩٥٤ ٠٠٠	٩- أخرى
٣٣ ٢٤٧ ٩٨١	

٣٤- الالتزامات المحتملة

١-٣٤ بالإضافة إلى المبالغ التي تم أخذها في الاعتبار ضمن عناصر القوائم المالية المستقلة توجد التزامات محتملة تتمثل في قيمة خطابات الضمان والاعتمادات المستندية التي صدرت بمعرفة بنوك الشركة لصالح الغير القائمة في نهاية السنة والالتزامات محتملة أخرى وبيانها كالتالي:-

٢٠٢٠/١٢/٣١	٢٠٢١/١٢/٣١
المعادل	المعادل
بالجنيه المصري	بالجنيه المصري
٢ ٢٥٨ ٩٨٣ ٨٠٠	٢ ٦١٠ ٥٤٠ ٢٣٦
٤٢٥ ٧٨٦ ٦٠٨	٤٤ ٦٣٦ ٦٧٨
١٧ ٣٧٩ ٧٨٠	١٧ ٣٥٦ ٤٦٠
١٨ ٢٥٢ ٧٥٢	٦ ٥١٠ ٠٠٠

- الاعتمادات المستندية

دولار امريكى

يورو

- خطابات ضمان

دولار امريكى

جنيه مصري

٢-٣٤ تم توقيع عقد كفالة تضامنية بتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠٢٠ لصالح شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) لضمان تسهيلات قصيرة الاجل مع البنك الاهلي المصري بمبلغ ٢٨٠ مليون جنيه مصري بخلاف العوائد والعمولات والرسوم والمصاريف .

اولاً : تم توقيع الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكلة المديونيات القائمة علي شركة مصانع العز للدرفلة (شركة تابعة) بيانها كما يلي:

- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح من مجموعة بنوك بحد اقصي ١,٥ مليار جنيه مصري.

- تسهيل راس المال العامل الممنوح من البنك الاهلي المصري بمبلغ ١٩٣,٥ مليون جنيه مصري

ثانياً : تم توقيع الكفاله التضامنية المتعلقة بإعادة هيكلة المديونيات القائمة علي شركة العز لصناعة الصلب المسطح (شركة تابعة) بيانها كما يلي:

- التسهيل المشترك طويل الاجل الممنوح مناصفة بين البنك الاهلي المصري وبنك مصر بحد اقصي ٨١٥ مليون جنيه مصري.

- التسهيل طويل الاجل الممنوح من البنك الاهلي المصري بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري.

ثالثاً : ابرام عقد التسوية والكفاله التضامنية مع شركة دانبيلي بغرض تسوية كافة المبالغ المستحقة والناشئة عن عقود توريد معدات وقطع غيار لشركتي مصانع العز للدرفلة والعز لصناعة الصلب المسطح (شركات تابعة) وذلك في حدود مبلغ بحد اقصي ٧ مليون دولار امريكى و ٤٣ مليون يورو.

٣٥ دعاوى ومنازعات قضائية

١-٣٥ قضايا عمالية بشأن فروق الأرباح

- قام بعض العاملين المنتهية خدمتهم بالشركة بإقامة عدد من الدعاوى القضائية للمطالبة بإحتساب فروق ارباح وفروق مالية للعلاوات الإجتماعية عن سنوات سابقة وقد قضي فيها بالرفض والسقوط وبقيت دعوة واحدة مازالت متداولة.
- وترى ادارة الشركة ومستشارها القانوني بأن الشركة قد التزمت صحيح القانون في صرف ارباح العاملين والعلاوات الإجتماعية بها وفقاً لنظامها القانوني ودون المساس بحقوق اى من العاملين بها.

٢-٣٥ دعاوى قضائية بشأن التعدي على اراضى الشركة

- تم تسجيل قطعة الأرض المشترأه من محافظة الاسكندرية ، كائنة جنوب طريق أم زغيبو - قسم الدخيلة ، و مساحتها ١٧ فدان ١٢ قيراط ٢٣ سهم ، بموجب العقد المسجل و المشهر برقم ٧٥٢ لسنة ٢٠١٧ شهر عقاري الإسكندرية ، و تقع ضمن مخازن المواد الخام بالأرض الجنوبية للشركة.

- تم الإنتهاء من الإجراءات القانونية لتسجيل قطعة الأرض المشترأه من محافظة الإسكندرية بمنطقة أم زغيبو قبلي ، و مساحتها ١٠٩ فدان ١١ قيراط ٢٣ سهم و ذلك بعد استبعاد ضوائع التنظيم ، بموجب عقد البيع النهائي المسجل برقم ٤٨٦ لسنة ٢٠٢١ في ١٣/٠٩/٢٠٢١ شهر عقاري الإسكندرية ، و التي سبق تخصيصها بالبيع للشركة في ١٨/٠٤/١٩٩٩ .

- جاري العمل علي استكمال اجراءات انتهاء تسجيل باقي المساحات الغير مسجلة.

٣٦ قوانين ولوائح تنفيذية تم إصدارها حديثاً

صدر منشور عام وزير المالية رقم ١٤ لسنة ٢٠٢١ بشأن آلية تطبيق بعض أحكام قانون إنشاء صندوق تكريم شهداء وضحايا ومفقودي ومصابي العمليات الحربية والإرهابية والأمنية وأسرههم رقم ١٦ لسنة ٢٠١٨ والمعدل بالقانون رقم ٤ لسنة ٢٠٢١ والذي نص في المادة ٨ على تخصم نسبة خمسة من عشرة الاف من راتب العاملين بالجهات العامة وكذلك العاملين لدى الأشخاص الاعتبارية الخاصة الذين تسري بشأنهم قانون العمل فيما عدا العمالة غير المنتظمة أو باليومية هذا وتقوم الشركة بالخصم والتوريد من خلال بنك مصر طبقاً لتعليمات في هذا الشأن.

٣٧ هيئة ميناء الإسكندرية

قامت هيئة ميناء الإسكندرية بتاريخ ١٩ يونيو ٢٠١١ بإصدار أمر حجز اداري على حسابات الشركة لدى بعض البنوك وقد بلغت قيمة أمر الحجز مبلغ ١٨١.٢ مليون جنيه (دون تفاصيل محددة لهذا المبلغ) وقد تم تفعيل تنفيذ إجراءات هذا الحجز بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠١١ وبلغت المبالغ المحجوز عليها لدى البنوك آنذاك مبلغ ٦٦ مليون جنيه مصري وذلك نظير ما تطالب به الهيئة من ضريبة مبيعات وغرامة تأخير على فئة التداول (وهو محل نزاع قانوني). موضوع الدعوى رقم ٧٩٧ لسنة ٢٠١٠ المرفوعة من هيئة ميناء الإسكندرية ضد مصلحة الضرائب على المبيعات والشركة لضمان لما عسى أن يحكم به ضد هيئة ميناء الإسكندرية بشأن مبالغ الربط الضريبي الخاص بضريبة المبيعات وقد أقامت الشركة الدعوى رقم ١٤٠٩ لسنة ٢٠١١ لتنفيذ بطلب رفع الحجز وجلسة ١٧ سبتمبر ٢٠١٢ صدر الحكم برفض الدعوى وعليه قامت الشركة باستئناف الحكم رقم ٧٤٧ لسنة ٢٠١٢ مستأنف ٢٠١٢ والمحدد لها جلسة ٢٤ يونيو ٢٠١٣ وصدر الحكم بالوقف التلقائي للدعوى لحين الفصل في الدعوى الدستورية رقم ٥٤ لسنة ٣٥ ق دستورية عليا وقد تم الانتهاء من مباشرة الدعوى ولم يتم ايداع التقرير حتى الان (ايضاح رقم ٢٥).

قامت مصلحة الضرائب على المبيعات بمطالبة الشركة بالضريبة الأصلية بمبلغ ١٠٤ مليون جنيه مصري بالإضافة إلى ضريبة إضافية بمبلغ ١٢٧.٥ مليون جنيه مصري حتى ٢٨ يونيو ٢٠١٢ عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية والخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وقد قامت الشركة بسداد الضريبة الأصلية البالغة ١٠٤ مليون جنيه مصري بتاريخ ٣ أكتوبر ٢٠١٢ مع التحفظ على السداد حتى تقوم مصلحة الضرائب على المبيعات بإيقاف جميع الإجراءات ضد هيئة الميناء والتي ستقوم بدورها بوقف كافة الإجراءات ضد الشركة بما في ذلك رفع الحجز على أرصدة الشركة لدى البنوك المختلفة حيث ترى مصلحة الضرائب على المبيعات ضرورة الالتزام بسداد الضريبة الإضافية حتى يمكن إيقاف جميع الإجراءات المشار إليها.

كما قامت إدارة الشركة بسداد ١٢٧.٥ مليون جنيه مصري قيمة الضريبة الاضافية المطالب بها على شيكات مؤجلة تبدأ من ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ ولمدة عام مع التحفظ على السداد وبناء على ذلك قامت هيئة الميناء بمخاطبة البنوك لرفع الحجز الاداري الموقع لصالح هيئة الميناء على أرصده الشركة لدى البنوك.

وترى ادارة الشركة بناء على رأى مستشارها الضريبي بعدم أحقية الهيئة العامة لميناء الاسكندرية في مطالبة الشركة بضريبة مبيعات عن مقابل حق الانتفاع بمعدات رصيف الخامات التعدينية و الخاصة بتداول الخامات بميناء الدخيلة وأشغال

الساحات المخصصة لذلك والقيام بأعمال التشغيل والصيانة اللازمة لهذة المعدات لعدم خضوعه للضريبة على المبيعات. وان قيام الشركة بمسداد هذا المبلغ أو المبالغ المسددة لهيئة ميناء الإسكندرية حالياً أو مستقبلاً كضريبة عن ذات الخدمة لا يعنى موافقتها على خضوع انتفاعها بمعدات رصيف الخامات التعدينية ومرافق الميناء للضريبة على المبيعات مع استمرار الشركة فى السير فى الدعاوى القضائية لتأكيد الحقيقة من أن هذه الخدمة لا تخضع لضريبة المبيعات.

كما أقامت الشركة الدعوى رقم ١٦٠٩ لسنة ٢٠١٤ مدنى المقيدة برقم ٣٦٥٢٢ لسنة ٦٩ ق قضاء ادارى الاسكندرية ضد كلا من هيئة الميناء ومصلحة الضرائب بطلب استرداد ما تم تحصيله من الشركة تحت مسمى ضريبة المبيعات عن الفترة من ٢٠٠٣/٢/١٥ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ بمبلغ ٢٤٩ ٥٢٥ ٣٦٤ جنيه مصرى وبجلسة ٢٨ نوفمبر ٢٠١٨ نديت المحكمة خيرياً فى الدعوى وأودع تقريراً انتهى فيه الى اثبات المبالغ التى سدتها الشركة وترك امر الخضوع للضريبة من عدمه للمحكمة لكونها مسألة قانونية والدعوى مؤجلة لجلسة ١٩ يناير ٢٠٢٢ للاطلاع على التقرير والمنكرات . كما قامت الشركة برفع دعوى رقم ٨٩٧١ لسنة ٧٢ ق قضاء ادارى - اسكندرية بطلب رد مبلغ ٩٥٣ ٧١٠ ٣٤ جنيه مصرى قيمة ما تم تحصيله تحت مسمى ضريبة مبيعات علي مقابل الترخيص بالانتفاع عن الفترة من يناير ٢٠١٤ حتى سبتمبر ٢٠١٦ نهاية العمل بقانون الضريبة العامة علي المبيعات، اسناداً الي عدم خضوع رسوم الترخيص بالانتفاع للضريبة العامة علي المبيعات وقد احيلت الدعوى الي هيئة مفوضي الدولة التى اودعت تقريراً بالرأي انتهت فيه الي ندم خيرى فى الدعوى لفحص طلبات الشركة ، باشر الخيرى مامورية وأودع تقريراً انتهى فيه الي حصر المبالغ التى سدتها الشركة والدعوى مؤجلة لجلسة ٢٦ يناير ٢٠٢٢ للاطلاع والمنكرات.

٣٨- أرقام المقارنة

تم تعديل ارقام المقارنة لتتماشى مع العرض الحالي

٣٩ إحدات جوهرية

١-٣٩ إحدات هامة

بشأن الخطة الاستثمارية المستقبلية للشركة وفى ظل حتمية استدامة النمو لتعظيم الاستثمارات وتعميق تكامل الإنتاج وحيث أن الشركة تتبنى استراتيجية النمو المرتكز على السعي الدائم نحو الاستفادة من الفرص الاستثمارية المتاحة كسبيل أساسي لاستمرار التواجد الإقليمي والدولي ولدرء مخاطر الإنكماش والتقزم فقد وافق مجلس الإدارة باجتماعه بتاريخ ٩ ديسمبر ٢٠٢١ على الاستحواذ على عدد ٢.٢٨٧.٥٠٠ سهم حصة السيد / أحمد حمدي أبو هشيمة من أسهم شركة حديد المصريين لإدارة مشروعات مصانع الصلب (ش.م.م) بإجمالي تكلفة استثمار تبلغ ٢.٥ مليار جنيه وتم البدء في تنفيذ الصفقة خلال شهر يناير ٢٠٢٢ طبقاً لما هو متفق عليه.

٢-٣٩ إحدات لاحقة

بناء على ماورد بمجلس إدارة شركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية بتاريخ ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٠ ومحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية بتاريخ ٨ مايو ٢٠٢١ فإن الشركة بصدد انماج الشركات التابعة.

٤٠ أسهم خزينة

بتاريخ ٤ يونيو ٢٠٢٠ وافق مجلس ادارة الشركة علي شراء اسهم خزينة في حدود نسبة ١٪ من رأسمال الشركة المدفوع بما يعادل مائه خمسة و تسعون الف سهم من خلال السوق المفتوح. وفي الفترة من ٥ يناير ٢٠٢١ حتى ٢٠ يناير ٢٠٢١ قامت الشركة بشراء ١١ ٩٦٠ سهم بإجمالي قيمة ٨٢٤ ٨٢٦ ٤ جنيه بمتوسط ٤٠٣.٥٨ جنيه للسهم والشركة بصدد اتخاذ الاجراءات اللازمة خلال الفترة القادمة وفقاً للاجراءات المقررة لذلك.

٤١ أهم السياسات المحاسبية المطبقة

السياسات المحاسبية الموضحة أدناه يتم تطبيقها بطريقة ثابتة خلال الفترات المالية المعروضة في هذه القوائم المالية المستقلة.

١-٤١ ترجمة الارصدة والمعاملات بالعملة الأجنبيّة

تمسك الشركة حساباتها بالجنيه المصري، ويتم إثبات المعاملات بالعملة الأجنبية بالدفاتر على أساس السعر السائد للعملة الأجنبية وقت إثبات المعاملة، وفي نهاية كل فترة مالية يتم ترجمة البنود ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية باستخدام سعر الأقبال، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بعملة أجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في التاريخ الذي يتم فيه تحديد القيمة العادلة ، ويتم ترجمة البنود ذات الطبيعة الغير نقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية باستخدام سعر الصرف السائد في تاريخ المعاملة.

٢-٤١ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف والقياس الأولي

يتم الاعتراف والقياس يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال. وإذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة (مكونات رئيسية) ضمن تلك الأصول الثابتة. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بقائمة الدخل المستقلة.

خلال عام ٢٠١٦ تم تطبيق نموذج التكلفة المعدله حيث تم تعديل التكلفة ومجمع الإهلاك لبعض فئات الأصول الثابتة (الالات والمعدات، وسائل النقل والانتقال، الأثاث ومعدات المكاتب، العدد والأدوات) باستخدام معاملات التعديل الواردة بالملحق (أ) لمعيار المحاسبة المصري رقم (١٣) وتم الاعتراف بقيمة الزيادة في صافي الأصول الثابتة المؤهلة للتعديل ضمن بنود الدخل الشامل الآخر وتم عرضها في بند مستقل في حقوق الملكية تحت مسمى "ناتج تعديل تكلفة الأصول"، ويتم تحويل الجزء المحقق من ناتج تعديل تكلفه الأصول إلى الأرباح أو الخسائر المرحله في حاله الاستغناء عن أو التخلص من الأصل المؤهل للتعديل أو نتيجة للاستخدام (فرق الإهلاك الناتج عن تطبيق المعالجه المحاسبية الخاصه).

ب- التكاليف اللاحقة على الاقتناء

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للشركة.

ج- الإهلاك

يتم تحميل الإهلاك على قائمة الدخل المستقلة وفقاً لطريقة القسط الثابت - فيما عدا الدرافيل - على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع .
الأصول الثابتة بحيث يعكس الاستفادة من المنافع الاقتصادية للأصول. هذا وتقوم إدارة الشركة بإعادة النظر في الأعمار الإنتاجية المتبقية للأصول الثابتة دورياً لتحديد ما إذا كانت تتلائم مع الأعمار المحددة سابقاً وإذا وجد اختلاف جوهري يتم حساب أهلاك الأصول وفقاً للمدة المتبقية من العمر الإنتاجي المقدر.

وفيما يلي بيانا بالأعمار الإنتاجية المقدره للعام الحالي والمقارن:-

العمر الإنتاجي المقدر (سنة)	البيان
٥٠	مباني وإنشاءات
٣٣.٣	مباني الإدارة
٢٥	مباني المصانع
	إنشاءات
٣٢-٢٥	آلات ومعدات
٢٨-٢٠	مصانع الاختزال المباشر
٢٨-٢٠	مصانع الصهر والصب المستمر وكلسنة الجير
	باقي المصانع
	وسائل نقل وانتقال
٥	سيارات ركوب وانتقال
٤	دراجات بخارية ووسائل نقل داخلي
٢	دراجات
٤	عدد وأدوات
	أثاث ومعدات مكاتب
٦.٦	أثاث ومعدات حاسب آلي
١٠	أثاث ومعدات مكاتب
	الدرافيل
	طبقاً للإستخدام الفعلي

٣-٤١ المشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة وتتضمن التكلفة كافة التكاليف المتعلقة مباشرة واللازمة لتجهيز الأصل إلى الحالة التي يتم تشغيله بها وفي الغرض الذي أقتنى من أجله. يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ إلى بند الأصول الثابتة عندما يتم الإنتهاء منها وتكون متاحة للغرض الذي أقتنيت من أجله.

٤-٤١ تكلفة الاقتراض

يتم تحميل تكلفة الاقتراض والتي تتمثل في الفوائد والعمولات البنكية بقائمة الدخل المستقلة مباشرة واستثناء من ذلك يتم رسملة تكلفة الاقتراض التي تتصل مباشرة باقتناء أو تشييد أو إنتاج أصل ثابت وتضاف على قيمة هذا الأصل وتهلك على مدى العمر الإنتاجي المقدر له وتبدأ

رسمة تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة الأصل الثابت المتعلقة به عندما يبدأ الإنفاق الفعلي على الأصل وخلال الفترة التي تتحمل فيها الشركة تكلفة الاقتراض وتتوقف رسمة تكلفة الاقتراض في الفترات التي يتوقف فيها مؤقتاً تجهيز الأصل أو عندما يكون الأصل معداً للاستخدام.

٥-٤١ الاستثمارات المالية١-٥-٤١ استثمارات مالية في شركات تابعة

يتم إثبات الاستثمارات في الشركات التابعة بالتكلفة مخصوماً منها ايه خسائر اضمحلال في قيمتها. هذا وتقوم الشركة بتقييم الاستثمارات الخاصة بها في تاريخ القوائم المالية المستقلة وفي حالة اضمحلال القيمة القابلة للاسترداد للاستثمار عن قيمته الدفترية يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الاستثمار بقيمة خسائر اضمحلال وتحمله على قائمة الدخل المستقلة وفي حالة الارتفاع في القيمة في فترات لاحقة يتم إضافة هذا الارتفاع الي قائمة الدخل المستقلة وذلك في حدود ما سبق تحمله علي قوائم الدخل المستقلة خلال فترات مالية سابقة.

٢-٥-٤١ استثمارات مالية (أذون خزائنية)

يتم تقييم الاستثمارات المالية (أذون خزائنية) - إن وجدت - بتكلفة إقتنائها ويتم استهلاك الفرق بين تكلفة الإقتناء والقيمة الاسمية خلال المدة من تاريخ الإقتناء وحتى تاريخ الاستحقاق بطريقة الفائدة الفعلية وباستخدام سعر الفائدة الفعلي ويتحقق إيراد هذه الاستثمارات وفقاً لأساس الاستحقاق والذي يظهر ضمن قائمة الدخل المستقلة في الفترة التي يتحقق فيها.

٦-٤١ المخزون

يتم إثبات المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل. وتمثل القيمة البيعية في سعر البيع المتوقع من خلال النشاط العادي ناقصاً التكلفة التقديرية للإتمام ومصروفات البيع.

يتم حساب تكلفة المخزون وفقاً للأسس التالية:-

- الخامات الرئيسية والمواد المساعدة وقطع الغيار والمهمات بالتكلفة وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.
- الخردة المتساقطة من المراحل الإنتاجية يتم تقييمها بالمتوسط الشهري المرجح لشراء الخردة المحلية الثقيلة للشهر السابق.
- الإنتاج غير تام على أساس التكلفة الصناعية الفعلية والتي تشمل على تكلفة الخامات الأولية والأجور الصناعية المباشرة والأعباء الصناعية غير المباشرة طبقاً لآخر مرحلة إنتاجية وصل إليها الإنتاج.
- الإنتاج التام والإنتاج غير التام المعد للبيع على أساس أسعار التكلفة الصناعية (المباشرة وغير مباشرة).

هـ- يتم إثبات المخزون من البضائع بغرض البيع بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح.

٧-٤١ العملاء والمدينون وأوراق قبض

يتم الإثبات الأولي للعملاء والمدينون وأوراق القبض والمدينون بالقيمة العادلة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي ويخصم منها خسائر الإنخفاض المقدرة في قيمتها.

٨-٤١ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزائنية ووثائق صناديق الاستثمار والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور - إن وجدت - ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه جزءاً من إدارة الشركة للأموال وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

٩-٤١ معيار المحاسبة المصري رقم (٤٧) الأدوات المالية

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ متطلبات الاعتراف وقياس الأصول المالية والإلتزامات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع البنود غير المالية. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة المصري رقم ٢٥ الأدوات المالية: العرض والإفصاح ومعيار المحاسبة المالية رقم ٢٦ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس ومعيار المحاسبة المصري رقم ٤٠ الأدوات المالية: الإفصاحات المطبقة على الإفصاحات عن عام ٢٠٢١.

أ- التصنيف والقياس للأصول المالية والإلتزامات المالية

يتطلب المعيار الجديد من الشركة تقييم تصنيف الأصول المالية في قوائمها المالية وفقاً لخصائص التدفق النقدي للأصول المالية ونماذج الأعمال ذات الصلة لدى الشركة لفئة معينة من الأصول المالية. معيار المحاسبة المصري رقم ٤٧ لم يعد لديه تصنيف " متاح للبيع " للأصول المالية. يحتوي المعيار الجديد على متطلبات مختلفة لأصول مالية في أدوات دين أو أدوات حقوق ملكية.

ب- يتم تصنيف أدوات الدين وقياسها بأحدى الطرق التالية:

التكلفة المستهلكة، حيث سيتم تطبيق طريقة معدل الفائدة الفعلى أو القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع إعادة التبيويب اللاحق إلى قائمة الأرباح والخسائر عند بيع الأصل المالى أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

ج- يتم تصنيف وقياس الاستثمارات فى أدوات حقوق الملكية بخلاف تلك التى يتم اعتبارها ويطبق عليها محاسبة حقوق الملكية بأحدى الطرق التالية:

القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، مع إعادة التبيويب اللاحق إلى قائمة الأرباح والخسائر عند بيع الأصل المالى أو القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. تستمر الشركة فى قياس الأصول المالية مبدئياً بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكلفة المعاملة عند الاعتراف المبدئى باستثناء الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر بما يتوافق مع الممارسات الحالية لم يتأثر تصنيف غالبية الأصول المالية بالانتقال إلى معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ فى ١ يناير ٢٠٢١ وفيما يخص بيان إعادة التصنيف التى تمت عند الانتقال إلى معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ تم إيضاحه أعلاه فى هذا الإيضاح، يحتفظ معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ إلى حد كبير بالمتطلبات الحالية نفسها فى معيار المحاسبة المصرى رقم ٢٦ لتصنيف وقياس الإلتزامات الحالية. لم يكن لتطبيق معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ تأثير جوهري على السياسات المحاسبية للشركة المتعلقة بالإلتزامات المالية والأدوات المالية المشتقة.

د- الإضمحلال

يستخدم معيار المحاسبة المصرى رقم ٤٧ نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة. والذى يحل محل نموذج الخسارة الفعلية فى معيار المحاسبة المصرى رقم ٢٦ حيث لم يكن هناك حاجة إلى تكوين مخصص للديون المشكوك فى تحصيلها إلا فى الحالات التى حدث فيها خسارة فعلا. على النقيض من ذلك يتطلب نموذج الخسارة الإئتمانية المتوقعة من الشركة الاعتراف بمخصص للديون المشكوك فى تحصيلها على جميع الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكة وكذلك أدوات الدين المصنفة كأصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر منذ الاعتراف الأولى بغض النظر عما إذا كانت الخسارة قد حدثت.

٤١-١٠ الإضمحلال

الأصول المالىة غير المشتقة

الأدوات المالىة والأصول الناشئة عن العقد

تعترف الشركة بمخصصات الخسارة لخسائر الإئتمان المتوقعة للأتى :

- الأصول المالية التى يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة؛

- الإستثمارات فى أدوات الدين التى يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ؛ و

- الأصول الناشئة عن العقد.

تقيس الشركة مخصصات الخسارة بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعة على مدى عمر الأصل المالى ، باستثناء مايلى ،

والتي يتم قياسها بمبلغ مساوٍ للخسائر الإئتمانية المتوقعة لمدة ١٢ شهر:

- أدوات الدين التى تم تحديدها على أن تكون لها مخاطر أئتمان منخفضة فى تاريخ التقرير؛ و

- أدوات الدين الأخرى و الأرصدة البنكية التى لم تزداد فيها مخاطر الإئتمان (أى خطر التخلف عن السداد على مدى العمر المتوقع للأداة المالية) زيادة كبيرة منذ الإعتراف الأولى.

- دائما ما يتم قياس مخصصات خسائر العملاء التجاريون و الأصول الناشئة عن العقود بمبلغ مساوٍ لخسائر الإئتمان المتوقعة على مدى عمرها.

- عند تحديد ما إذا كانت مخاطر الإئتمان للأصل المالى قد إزدادت بشكل كبير منذ الإعتراف المبدئى وعند تقدير خسائر الإئتمان المتوقع، تضع الشركة فى الإعتبار المعلومات المعقولة والداعمة ذات الصلة والمتاحة دون تكلفة أو جهد غيرمبرر. و يشمل ذلك كل من المعلومات والتحليلات الكمية والنوعية بناءً على الخبرة التاريخية للمجموعة وتقييم الإئتمان المعلوم بما فى ذلك المعلومات المستقبلية .

- تفترض الشركة أن مخاطر الائتمان للأصل المالي قد زادت بشكل ملحوظ إذا كان قد استحق على تحصيله لفته أكثر من ٣٠ يوم

تعتبر الشركة أن الأصل المالي اخفق عن السداد عندما :

من غير المحتمل أن يدفع المقرض لإلتزاماته الائتمانية للمجموعة بالكامل، دون اللجوء من قبل الشركة إلى إجراءات مثل تسهيل الضمان (إن وجد)؛ أو

-الأصل المالي قد مضى عليه فتره أكثر فع ٩٠ يوماً.

-تعتبر الشركة أن أدوات الدين تتطوي على مخاطر ائتمانية منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان لها مساوياً للتعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الإستثمار"

الخسائر الائتمانية المتوقعه على مدى عمر الأصل هي الخسائر الائتمانية المتوقعه التي تنتج من جميع احداث الإخفاق الممكنه على مدى العمر المتوقع للأداة المالية

الخسائر الائتمانية المتوقعه على مدى ١٢ شهري جزء من الخسائر الائتمانية المتوقعه التي تنتج عن أحداث اخفاق التي تكون ممكنة خلال فترة ١٢ شهر بعد تاريخ التقرير (أوفتره أقصر إذا كان العمر المتوقع للأداة أقل من ١٢ شهر) الحد الأقصى للفترة التي يتم أخذها في الإعتبار عند تقدير خسائر الائتمان المتوقعه و الحد الأقصى للفترة التعاقدية التي تتعرض فيها الشركة لمخاطر الائتمان.

قياس الخسائر الائتمانية المتوقعه

هي تقدير مرجح بالإحتمالات لخسائر الائتمان. يتم قياس القيمة الحالية لجميع حالات النقص في النقد (أي الفرق بين التدفقات النقدية المستحقة للمنشأة وفقاً للعقد والتدفقات النقدية التي تتوقع الشركة إستلامها)

يتم خصم خسائر الائتمان المتوقعه بسعر الفائدة الفعلي للأصل المالي.

الأصول الماليه المضمحله ائتمانيا

في تاريخ كل تقرير، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المستهلكه وأدوات الدين المقاسه بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر قد انخفضت قيمتها الائتمانية. يعتبر الأصل المالي "إضمحلال إئتمانياً"، عندما يحدث واحد أو أكثر من الأحداث التي لها أثر ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدره للأصل المالي تشمل الأدلة التي تشير إلى إضمحلال الأصول المالية ائتمانيا البيانات القابلة للرصد.

- صعوبه ماليه كبيره للمقرض أو المصدر و

- انتهاك العقد مثل الإخفاق أو يكون متأخر السداد لفته أكبر من ٩٠ يوم و

- إعادة الهيكلة الخاصه بقرض او سلفه بواسطة الشركة بشروط لن تراعيها الشركة بطريقه او بأخري؛ و

- من المحتمل أن يدخل المقرض في إفلاس أو عمليه إعادة تنظيم مالي أخرى؛ أو

- اختفاء سوق نشط للورقه المالية بسبب الصعوبات المالية.

عرض مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعه في قائمه المركز المالي

يتم خصم مخصص الخسائر للأصول الماليه التي يتم قياسها بالتكلفه المستهلكه من اجمالي مبلغ القيمه الدفترية للأصول.

بالنسبه لأوراق الماليه في سندات الدين التي يتم قياسها بالقيمه العادله من خلال الدخل الشامل الأخر يتم تحميل مخصص

الخساره على الأرباح او الخسائر ويتم الإعتراف به في الدخل الشامل الأخر.

إعدام الدين

يتم شطب اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لإسترداد الأصل المالي بأكمله أو جزء منه. بالنسبة للمعملاء المنفردين، لدى الشركة سياسة إعدام اجمالي القيمة الدفترية الإجمالية عندما يكون الأصل المالي مستحق السداد أكثر من عامين بناءً على الخبرة السابقة في استرداد الأصول المماثلة. بالنسبة لمعملاء الشركات، تقوم الشركة بإجراء تقييم بصوره منفرد فيما يتعلق بتوقيت ومقدار الشطب بناءً على ما إذا كان هناك توقع معقول للإسترداد. لا تتوقع الشركة أي استرداد كبير من المبلغ المشطوب. ومع ذلك، فإن الأصول المالية التي تم شطبها قد تظل خاضعة لأنشطة الإلتزام من أجل الإمتثال لإجراءات الشركة لإسترداد المبالغ المستحقة.

الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل سنة مالية، تقوم الشركة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون، و الأعمال تحت التنفيذ، و الأصول الضريبية المؤجلة لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال. وإذا كان الأمر كذلك تقوم الشركة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل.

لإجراء اختبار إضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الأصول معاً إلى أصغر مجموعة أصول تتضمن الأصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلية من الإستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الأصول الأخرى اومجموعات الأصول - وحدات توليد النقد.

القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أو قيمته الإستخدامية ايهما أكبر، القيمة الإستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المحددة للأصل أو وحدة توليد النقد. يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية، يتم الاعتراف بخسارة الإضمحلال في الأرباح أو الخسائر. على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة. بالنسبة للأصول الأخرى، يتم عكس خسائر الإضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الإهلاك والإستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن إضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٤١-١١ رأس المال

أ- الأسهم العادية

يتم إثبات التكاليف المتعلقة مباشرة بإصدار الأسهم العادية وخيارات الإكتتاب في الأسهم كتخفيض من حقوق الملكية.

ب- إعادة شراء أسهم رأس المال

عند إعادة شراء أسهم رأس المال المصدر فإنه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل إعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتغير في حقوق الملكية وتيوب الأسهم المشتره كأسهم خزانه وتظهر مخصومة من إجمالي حقوق الملكية.

ج- توزيعات الأرباح

يتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح كالترام في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع وبصودر قرار الجمعية العامة للشركة.

٤١-١٢ قروض وتسهيلات ائتمانية طويلة الأجل

يتم الاعتراف بالقروض ذات الفائدة مبدئياً بالقيمة العادلة مخصوماً منها تكلفة المعاملة. وبعد الاعتراف المبدئي يتم إدراج القروض ذات الفائدة بالتكلفة المستهلكة على أساس سعر الفائدة الفعلي مع إدراج أي فروق بين التكلفة والقيمة الإستردادية في قائمة الدخل المستقلة خلال فترة الإقتراض. يتم رسملة تكاليف الإقتراض المتكبدة لتمويل الأصول الثابتة المؤهلة للرسملة خلال فترة الإنشاء / التجهيزات حتي يصبح الأصل جاهز لأستخدام من الناحية الأقتصادية.

١٣-٤١ **موردون وإوراق دفع وأرصدة دائنة أخرى**
يتم الاعتراف الأولي بالموردين والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوماً منها التكلفة المباشرة للمعاملة. ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي - كما يتم الاعتراف بالالتزامات (المستحقات) بالقيم التي سيتم دفعها في المستقبل مقابل البضائع والخدمات التي تم استلامها.

١٤-٤١ **المخصصات**
يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام حال قانوني قائم أو مستدل عليه نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المتوقع أن يتطلب تدفق لمنافع اقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. إذا كان تأثير القيمة الزمنية للنقود جوهرياً فإنه يتم تحديد قيمة المخصصات بخصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بسعر خصم قبل الضريبة يعكس التقدير الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالإلتزام إذا كان ذلك ملائماً. هذا ويتم مراجعة رصيد المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي لها.

١٥-٤١ **الإيراد**

أ- **البضاعة المباعة والخدمات المقدمة**
يتم الاعتراف بالإيرادات عند انتقال السيطرة المتعلقة بملكية البضاعة المباعة الي المشتري وذلك عند التأكد من استرداد قيمة هذه البضاعة وتقدير التكاليف المرتبطة بها وكذلك المرتب منها بشكل يمكن الوثوق به ، مع عدم قدرة الإدارة علي أحداث اي تأثير لاحق علي البضاعة المباعة ، ومع إمكانية قياس الإيراد بشكل يمكن الوثوق به ، وفي حالة مبيعات التصدير يتم تحديد انتقال السيطرة للبضائع المباعة وفقاً لشروط الشحن.

معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) - الإيراد من العقود مع العملاء

يحدد معيار المحاسبة المصري رقم (٤٨) إطار شامل لتحديد قيمة وتوقيت الاعتراف بالإيراد، ويحل هذا المعيار محل المعايير المحاسبية المصرية التالية (معيار المحاسبة المصري رقم (١١) "الإيراد" ومعيار المحاسبة المصري رقم (٨) "عقود الإنشاءات").

- يتم إثبات الإيرادات عندما يتمكن العميل من السيطرة على البضاعة او الخدمات. كما ان تحديد توقيت نقل السيطرة - على مدى فترة زمنية او عند نقطة من الزمن- يتطلب قدر من الحكم الشخصي.
- يتم الاعتراف بالتكاليف الإضافية للحصول على عقد مع عميل كأصل إذا كانت الشركة تتوقع استرداد تلك التكاليف.

التأثير المحتمل على القوائم المالية

نظراً لطبيعة أنشطة الشركة، بالإضافة الي السياسات المحاسبية المتبعة، فإن تأثير معيار محاسبة المصري رقم ٤٨ على الاعتراف بالإيراد من قبل الشركة سيكون غير جوهرياً.

ب- **إيرادات فوائد دائنة**
يتم الاعتراف بإيراد الفوائد بقائمة الدخل المستقلة على أساس نسبة زمنية أخذاً في الإعتبار معدل العائد المستهدف على الأصل وذلك وفقاً لأساس الاستحقاق.

ج- **إيرادات التوزيعات**
يتم الاعتراف بإيراد توزيعات الأرباح بقائمة الدخل المستقلة في التاريخ الذي ينشأ فيه حق للشركة في استلام توزيعات أرباح الشركات المستثمر فيها والمحقة بعد تاريخ الاقتناء.

١٦-٤١ **حصة العاملين في الأرباح**
وفقاً للنظام الأساسي تسدد الشركة حصة نقدية للعاملين في الأرباح وفقاً للقواعد التي يقترحها مجلس إدارة الشركة وتعتمدها الجمعية العامة. يتم الاعتراف بحصة العاملين في الأرباح كتوزيعات أرباح في قائمة التغيرات في حقوق الملكية المستقلة وكالتزام خلال السنة المالية التي قام فيها مساهمي الشركة باعتماد هذا التوزيع.

- ١٧-٤١ **المصروفات**
يتم الاعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها علي قائمة الدخل المستقلة وفقاً لمبدأ الاستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.
- أ- **مدفوعات الإيجار**
يتم الاعتراف بالمدفوعات مقابل عقود التأجير التشغيلي من الغير بقائمة الدخل المستقلة على أساس القسط الثابت على مدار مدة العقد ويتم الاعتراف بالحوافز الإيجارية المحصلة بقائمة الدخل المستقلة كجزء لا يتجزأ من إجمالي مصروف الإيجار.
- ب- **مصروفات تمويلية**
يتم الاعتراف بالفوائد المدينة والمرتبطة بقروض وتسهيلات ائتمانية بفوائد في قائمة الدخل المستقلة باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعال (الساري) وفقاً لأساس الاستحقاق.
- ج- **نظام التأمينات والمعاشات للعاملين**
تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومي لصالح العاملين بها طبقاً لقانون التأمينات الاجتماعية. يساهم العاملون والشركة بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الأجر ويقتصر التزام الشركة في قيمة مساهمتها، وتحمل مساهمات الشركة علي قائمة الدخل المستقلة طبقاً لأساس الاستحقاق.
- د- **ضريبة الدخل**
يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح أو خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به - في نفس الفترة أو في فترة مختلفة - خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الآخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.
- *ضريبة الدخل الجارية**
يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقعة سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.
- ** الضريبة المؤجلة**
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. فيما عدا ما يلي:
- الاعتراف الأولي بالشهرة - إن وجدت.
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
(١) ليست تجميع الأعمال.
(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخ دم والفروق المؤقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية للشركة.
- يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل.
- يتم قياس الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق المؤقتة.
- عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الأخذ في الاعتبار الآثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصد للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

- ٥- **التزامات نظام المعاش التكميلي**
- تمنح الشركة العاملين لديها نظم مزايا المعاش التكميلي للعاملين بشركة العز الدخيلة للصلب - الإسكندرية ويعد هذا النظام من نظم المزايا المحددة. تلزم المزايا المحددة الشركة بسداد مبالغ أو مستوى محدد من المزايا المستقبلية وبالتالي تحمل الخطر متوسط وطويل الأجل.
- يتم عرض التزام نظم المزايا المحددة في جانب الالتزامات بقائمة المركز المالي تحت بند "التزامات نظام المعاش التكميلي" لتغطي جملة هذه الالتزامات. ويتم حساب التزام نظم المزايا المحددة بصفة دورية عن طريق خبير اكتواري مستقل باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة. وتتطوي هذه التقنية على فرضيات تتعلق بعلوم السكان ومعدلات دوران العاملين ومعدل الزيادة في المرتبات ومعدلات الخصم والتضخيم. ويتم خصم القيمة العادلة لنظام الاصول من التزام نظم المزايا.
- يتم الاعتراف بإعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر، وتشمل إعادة قياس صافي التزام (أصل) المزايا المحددة على:
- ١- المكاسب أو الخسائر الاكتوارية التي تنتج من التغيرات في الافتراضات الاكتوارية وتعديلات الخبرة.
 - ٢- العائد على أصول النظام باستثناء المبالغ المثبتة في صافي الفائدة على صافي التزام (أصل) المزايا المحددة.
- تكلفة الخدمة السابقة هي التغير في القيمة الحالية للالتزام المزايا المحددة الناتج عن تعديل أو تقليص النظام وتعترف المنشأة بتكلفة الخدمة السابقة كمصروف بقائمة الدخل عندما يحدث تعديل أو تقليص للنظام او عندما تعترف المنشأة بتكاليف إعادة الهيكلة ذات العلاقة أو مزايا نهاية الخدمة أيهما يأتي أولاً.
- ٤١-١٨ **النصيب الأساسي للسهم في (الخسائر) / الأرباح**
- تعرض الشركة للنصيب الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح أو الخسارة المتعلقة بالمساهمين عن مساهمتهم في الأسهم العادية بالشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفسرة.
- ٤١-١٩ **الاحتياطات**
- طبقاً للنظام الأساسي للشركة يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر ومتى نقص الاحتياطي عن النسبة تعين العودة إلى الاقتطاع.
- ٤١-٢٠ **القطاعات التشغيلية**
- يتمثل القطاع في عنصر قابل للتمييز في الشركة وبشارك في تقديم منتجات أو خدمات مرتبطة ببعضها البعض (قطاع النشاط) أو تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة (قطاع جغرافي) والتي تخضع لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك التي تخضع لها قطاعات الأنشطة الأخرى. يعتمد الشكل الأساسي للتقارير القطاعية على قطاعات النشاط.